

Nota Nr 1
Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i patenty		Inne	Zaliczki	Razem
				razem	w tym oprogramowanie			
Wartość brutto								
1	Bilans otwarcia	988 245,70	0,00	7 405 869,34	7 334 676,84	41 000,00	520 000,00	8 955 115,04
2	Zwiększenia	0,00	0,00	2 307 869,80	2 307 869,80	73 181,00	40 700,00	2 421 750,80
a	zakup	0,00	0,00	2 302 146,57	2 302 146,57	73 181,00	40 700,00	2 416 027,57
b	używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	inne	0,00	0,00	5 723,23	5 723,23	0,00	0,00	5 723,23
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 160,73	35 160,73
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 160,73	35 160,73
f	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	988 245,70	0,00	9 713 739,14	9 642 546,64	114 181,00	525 539,27	11 341 705,11
Umorzenie								
5	Bilans otwarcia	724 713,51	0,00	3 367 528,09	3 287 991,26	24 600,00	0,00	4 116 841,60
6	Zwiększenia	197 649,14	0,00	996 805,99	996 805,99	22 311,00	0,00	1 216 766,13
a	amortyzacja za okres	197 649,14	0,00	996 805,99	996 805,99	22 311,00	0,00	1 216 766,13
b	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	922 362,65	0,00	4 364 334,08	4 284 797,25	46 911,00	0,00	5 333 607,73
Odpisy aktualizujące								
9	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	utworzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Wartość netto na początek okresu	263 532,19	0,00	4 038 341,25	4 046 685,58	16 400,00	520 000,00	4 838 273,44
12	Wartość netto na koniec okresu	65 883,05	0,00	5 349 405,06	5 357 749,39	67 270,00	525 539,27	6 008 097,38

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Lp.	Tytuł	Koszty	Wartość firmy	Koncesje i patenty		Inne	Zaliczki	Razem
		zakończonych prac rozwojowych		razem	w tym oprogramowanie			
Wartość brutto								
1	Bilans otwarcia	988 245,70	0,00	5 432 127,65	5 360 935,15	41 000,00	320 000,00	6 781 373,35
2	Zwiększenia	0,00	0,00	1 973 741,69	1 973 741,69	0,00	200 000,00	2 173 741,69
a	zakup	0,00	0,00	1 973 741,69	1 973 741,69	0,00	200 000,00	2 173 741,69
b	używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	988 245,70	0,00	7 405 869,34	7 334 676,84	41 000,00	520 000,00	8 955 115,04
Umorzenie								
5	Bilans otwarcia	527 064,37	0,00	2 174 543,60	2 095 006,77	24 600,00	0,00	2 726 207,97
6	Zwiększenia	197 649,14	0,00	1 192 984,49	1 192 984,49	0,00	0,00	1 390 633,63
a	amortyzacja za okres	197 649,14	0,00	1 192 984,49	1 192 984,49	0,00	0,00	1 390 633,63
b	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	724 713,51	0,00	3 367 528,09	3 287 991,26	24 600,00	0,00	4 116 841,60
Odpisy aktualizujące								
9	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	utworzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Wartość netto na początek okresu	461 181,33	0,00	3 257 584,05	3 265 928,38	16 400,00	320 000,00	4 055 165,38
12	Wartość netto na koniec okresu	263 532,19	0,00	4 038 341,25	4 046 685,58	16 400,00	520 000,00	4 838 273,44

Nota Nr 2

Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	5 014 194,71	36 962 999,28	51 351 038,43	2 210 639,12	11 157 939,58	106 696 811,12
2	Zwiększenia	0,00	219 151,12	5 877 888,80	3 743 919,58	858 343,13	10 699 302,63
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	195 296,52	0,00	0,00	195 296,52
c	zakup środków trwałych	0,00	219 151,12	5 682 592,28	796 033,58	858 343,13	7 556 120,11
d	modernizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	ujawnienia (np. inwentaryzacje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu	0,00	0,00	0,00	2 947 886,00	0,00	2 947 886,00
g	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	pozostałe oraz aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	29 046,52	1 986 595,37	5 841 787,62	1 601 159,49	3 449 047,10	12 907 636,10
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż	0,00	0,00	4 927,64	1 576 770,06	38 084,64	1 619 782,34
c	likwidacja	0,00	0,00	60 552,27	24 389,43	24 832,33	109 774,03
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	darowizny przekazane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	pozostałe	29 046,52	1 986 595,37	5 776 307,71	0,00	3 386 130,13	11 178 079,73
4	Bilans zamknięcia	4 985 148,19	35 195 555,03	51 387 139,61	4 353 399,21	8 567 235,61	104 488 477,65

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)							
1	Bilans otwarcia	431 557,62	6 776 189,24	14 733 819,40	4 255 310,13	11 346 535,17	37 543 411,56
2	Zwiększenia	29 046,52	1 986 595,37	5 817 102,28	1 328 782,92	3 449 047,10	12 610 574,19
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	amortyzacja za okres	29 046,52	1 986 595,37	5 817 102,28	1 328 782,92	3 449 047,10	12 610 574,19
c	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	pozostałe oraz aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	40 794,57	1 404 764,82	24 832,53	1 470 391,92
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż	0,00	0,00	4 927,64	1 389 765,35	0,00	1 394 692,99
c	likwidacja	0,00	0,00	35 866,93	14 999,47	24 832,53	75 698,93
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	darowizny przekazane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	460 604,14	8 762 784,61	20 510 127,11	4 179 328,23	14 770 749,74	48 683 593,83
Odpisy aktualizujące							
5	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	utworzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Wartość netto na początek okresu	4 582 637,09	30 186 810,04	36 617 219,03	(2 044 671,01)	(188 595,59)	69 153 399,56
8	Wartość netto na koniec okresu	4 524 544,05	26 432 770,42	30 877 012,50	174 070,98	(6 203 514,13)	55 804 883,82

Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Wartość brutto						
1	Bilans otwarcia	5 043 241,23	38 938 063,08	54 454 508,69	2 706 654,41	16 164 214,77	117 306 682,18
2	Zwiększenia	0,00	0,00	1 550 297,67	863 399,51	179 230,19	2 592 927,37
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	211 423,31	0,00	0,00	211 423,31
c	zakup środków trwałych	0,00	0,00	1 338 874,36	433 716,58	179 230,19	1 951 821,13
d	modernizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	ujawnienia (np. inwentaryzacje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu	0,00	0,00	0,00	429 682,93	0,00	429 682,93
g	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	pozostałe oraz aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	29 046,52	1 975 063,80	4 653 767,93	1 359 414,80	5 185 505,38	13 202 798,43
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	3 825,00	0,00	3 825,00
c	likwidacja	0,00	0,00	3 000,00	0,00	9 334,89	12 334,89
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	darowizny przekazane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	pozostałe	29 046,52	1 975 063,80	4 650 767,93	1 355 589,80	5 176 170,49	13 186 638,54
4	Bilans zamknięcia	5 014 194,71	36 962 999,28	51 351 038,43	2 210 639,12	11 157 939,58	106 696 811,12

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
1	Bilans otwarcia	418 383,60	6 397 645,51	14 164 735,86	3 020 968,93	9 856 930,68	33 858 664,58
2	Zwiększenia	13 174,02	385 560,73	572 083,54	1 238 166,20	1 498 939,38	3 707 923,87
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	amortyzacja za okres	13 174,02	385 560,73	572 083,54	1 238 166,20	1 498 939,38	3 707 923,87
c	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	pozostałe oraz aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	7 017,00	3 000,00	3 825,00	9 334,89	23 176,89
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	3 825,00	0,00	3 825,00
c	likwidacja	0,00	0,00	3 000,00	0,00	9 334,89	12 334,89
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	darowizny przekazane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	pozostałe	0,00	7 017,00	0,00	0,00	0,00	7 017,00
4	Bilans zamknięcia	431 557,62	6 776 189,24	14 733 819,40	4 255 310,13	11 346 535,17	37 543 411,56
	Odpisy aktualizujące						
5	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	utworzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Wartość netto na początek okresu	38 519 679,48	48 056 863,18	(11 458 081,45)	13 143 245,84	107 449 751,50	195 711 458,55
8	Wartość netto na koniec okresu	36 531 441,66	44 574 849,19	(12 523 180,28)	6 902 629,45	95 350 275,95	170 836 015,97

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2024 r.
1	działka 7/147 o pow.10229m2,obręb 132	357 131,07	341 258,57
2	działka 301/6 o pow.2187m2,obręb 121	55 202,50	53 072,50
3	działka 315 o pow.866m2,obręb 121	21 834,65	20 992,15
4	działka 342/3 o pow.16144 m2,obręb Z-121	264 389,16	254 187,64
5	działka 7/484 o pow. 1,4656 ha	1 905 280,00	1 905 280,00
6	działka 7/147 o pow.10229m2,obręb 132	1 100 217,33	1 100 217,33
7	działka 342/3 o pow.16144 m2,obręb Z-121	1 310 140,00	1 310 140,00
RAZEM		5 014 194,71	4 985 148,19

Wartość netto środków trwałych amortyzowanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub leasingu

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023 r .		Stan na 31.12.2024 r .	
		leasing finansowy	pozostale	leasing finansowy	pozostale
1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	22 261,55	0,00	0,00	0,00
4	Środki transportu	1 042 644,49	0,00	1 261 931,38	0,00
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		1 064 906,04	0,00	1 261 931,38	0,00

Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub leasingu

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2024 r.
1	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub leasingu:	352 438,88	352 911,99
a	Z tytułu leasingu	0,00	0,00
2	Inne środki trwałe pozabilansowe	0,00	0,00
RAZEM		352 438,88	352 911,99

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2024 r.
1		0,00	0,00
2		0,00	0,00
3		0,00	0,00

Nota Nr 3

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie od 1.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Bilans otwarcia	27 245 531,73
2	Zwiększenia	3 390 793,98
a	poniesione nakłady inwestycyjne	3 390 793,98
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00
c	aktywowane różnice kursowe i odsetki od zobowiązań	0,00
d	aport	0,00
3	Zmniejszenia	1 082 981,01
a	przekazanie na środki trwałe	1 082 981,01
b	oddanie do użytkowania nieruchomości	0,00
c	sprzedaż środków trwałych w budowie	0,00
d	spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych	0,00
e	dokonanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w budowie	0,00
f	przekazanie na środki trwałe-modyfikacja wartości/modernizacja	0,00
4	Bilans zamknięcia	29 553 344,70

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Bilans otwarcia	21 441 426,01
2	Zwiększenia	7 862 172,22
a	poniesione nakłady inwestycyjne	7 862 172,22
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00
c	aktywowane różnice kursowe i odsetki od zobowiązań	0,00
d	aport	0,00
3	Zmniejszenia	2 058 066,50
a	przekazanie na środki trwałe	1 457 181,00
b	oddanie do użytkowania nieruchomości	0,00
c	sprzedaż środków trwałych w budowie	0,00
d	spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych	
e	trwałych w budowie	600 885,50
f	wartości/modernizacja	
4	Bilans zamknięcia	27 245 531,73

Nota Nr 4

Zmiany w stanie należności długoterminowych w okresie od 1.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Lp.	Tytuł	Wartość brutto należności długoterminowych
1	Bilans otwarcia	117 573,78
2	Zwiększenia	(10 575,70)
a	powstanie należności (kaucja z tyt najmu)	0,00
b	inne	(10 575,70)
3	Zmniejszenia	0,00
a	przeniesienie do należności krótkoterminowych	0,00
b	splata	0,00
c	kaucje	0,00
4	Bilans zamknięcia	106 998,08

Zmiany w stanie należności długoterminowych w okresie od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Lp.	Tytuł	Wartość brutto należności długoterminowych
1	Bilans otwarcia	120 611,08
2	Zwiększenia	10 615,70
a	powstanie należności (kaucja z tyt najmu)	10 615,70
b		0,00
3	Zmniejszenia	13 653,00
a	przeniesienie do należności krótkoterminowych	
b	splata	0,00
c	kaucje	13 653,00
4	Bilans zamknięcia	117 573,78

Nota Nr 5

Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe - udziały	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	140 577,50	0,00	140 577,50
a	zakup udziałów/ obligacji	0,00	0,00	116 077,50	0,00	116 077,50
b	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	odwrócenie trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	korekta danych roku ubiegłego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przekwalifikowanie	0,00	0,00	24 500,00	0,00	24 500,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
a	sprzedaż udziałów/obligacji	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przeszacowanie na kapitał z aktualizacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	140 577,50	0,00	140 577,50

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych od 1.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Lp.	Tytuł	Udziały, akcje i obligacje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	116 077,50	0,00	24 000,00	500,00	140 577,50
a	zakup/udzielenie pożyczki	0,00	0,00	24 000,00	500,00	24 500,00
b	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	odwrócenie trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	korekta danych roku ubiegłego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przekwalifikowanie z krótkoterminowych	116 077,50	0,00	0,00	0,00	116 077,50
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	splata pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przeszacowanie na kapitał z aktualizacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	116 077,50	0,00	24 000,00	500,00	140 577,50

Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe - udziały	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zakup udziałów/ obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	odwrócenie trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	korekta danych roku ubiegłego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż udziałów/obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przeszacowanie na kapitał z aktualizacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Lp.	Tytuł	Udziały, akcje i obligacje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zakup/udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	odwrócenie trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	korekta danych roku ubiegłego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przekwalifikowanie z krótkoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	splata pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przeszacowanie na kapitał z aktualizacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00

Udziały i akcje w jednostkach zależnych według stanu na 31.12.2024 r.

Lp.	Nazwa i siedziba Jednostki	Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji	Przeszacowanie	Trwała utrata wartości	Wartość bilansowa udziałów/akcji	% udziału w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym Spółki	Zysk/strata netto Spółki za ostatni rok obrotowy
1	Boruta-Zachem Kolor S.A.	8 581 651,04			8 581 651,04	100%		
2	OnlyBio.Life S.A.	5 011 100,00			5 011 100,00	100%		
3	Inventionbio S.A.	221 737 933,52			221 737 933,52	97,64%		
4	Stars.Space S.A.	2 900 002,00			2 900 002,00	86,63%		
5	Stars.Space S.A.	5 053 192,94			5 053 192,94	13,17%		
6	Onlybio.Life GmbH	116 077,50			116 077,50	100%		
					243 399 957,00			

Udziały i akcje w jednostkach zależnych według stanu na 31.12.2023 r.

Lp.	Nazwa i siedziba Jednostki	Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji	Przeszacowanie	Trwała utrata wartości	Wartość bilansowa udziałów/akcji	% udziału w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym Spółki	Zysk/strata netto Spółki za ostatni rok obrotowy
1	Boruta-Zachem Kolor S.A.	8 581 651,04			8 581 651,04	100%		
2	OnlyBio.Life S.A.	5 011 100,00			5 011 100,00	100%		
3	Inventionbio S.A.	146 556 872,11			146 556 872,11	97,64%		
4	Stars.Space S.A.	2 900 002,00			2 900 002,00	86,63%		
5	Stars.Space S.A.	5 053 192,94			5 053 192,94	13,17%		
6	Onlybio.Life GmbH	116 077,50			116 077,50	100%		
					168 218 895,59			

Nota Nr 6

Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych od 1.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	305 851,71	0,00	305 851,71
2	Zwiększenia	0,00	0,00	1 003 583,25	0,00	1 003 583,25
a	zakup/udzielenie pożyczki	0,00	0,00	1 003 583,25	0,00	1 003 583,25
b	przyrost wartości rynkowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	należne odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	należne dyskonto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	odwrócenie trwałej utraty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	zmiana stanu środków na rachunkach bankowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	88 000,00	0,00	88 000,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	spłata pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	likwidacja	0,00	0,00	88 000,00	0,00	88 000,00
d	spadek wartości rynkowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przekwalifikowanie na długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	1 221 434,96	0,00	1 221 434,96
	w tym:					
	w jednostkach zależnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w jednostkach współzależnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w pozostałych podmiotach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	91 000,00	0,00	91 000,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	217 851,71	0,00	217 851,71
a	zakup/udzielenie pożyczki	0,00	0,00	217 851,71	0,00	217 851,71
b	przyrost wartości rynkowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	należne odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	należne dyskonto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	odwrócenie trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	zmiana stanu środków na rachunkach bankowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	spłata pożyczki	0,00	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00
c	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	spadek wartości rynkowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przekwalifikowanie na długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	305 851,71	0,00	305 851,71
	w tym:					
	w jednostkach zależnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w jednostkach współzależnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w pozostałych podmiotach	0,00	0,00	88 000,00	0,00	88 000,00

Nota Nr 6 cd**Specyfikacja umów pożyczek udzielonych 31.12.2024 r.**

Lp.	Nazwa pożyczkobiorcy	Kwota umowna	Wartość należności na dzień 31.12.2024r.	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
1	Onlybio.Life GmbH	135 000,00 EUR	602 200,98	602 200,98	0,00	EURIBOR + 2,4 pp	brak
2	pożyczka		24 000,00		24 000,00	2% w skali roku	brak
3	pożyczka		619 233,98	619 233,98	0,00	WIBOR 3M+4%	poręczenie, hipoteka i akt not.
4	Biochemia Investments	500,00	500,00	0,00	500,00		brak
RAZEM			1 245 934,96	1 221 434,96	24 500,00		X

Specyfikacja umów pożyczek udzielonych 31.12.2023 r.

Lp.	Nazwa pożyczkobiorcy	Kwota umowna	Wartość należności na dzień 31.12.2023r.	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
1	Onlybio.Life GmbH	50 000 EUR	217 851,71	217 851,71	0,00	EURIBOR + 2,4 pp	brak
2	KM Perlit	88 000 PLN	88 000,00	88 000,00	0,00		brak
3	Biochemia Investments	500,00	500,00	0,00	500,00		
RAZEM			306 351,71	305 851,71	500,00		X

Nota Nr 7***Instrumenty finansowe - aktywa******Klasyfikacja aktywów do grup instrumentów finansowych***

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	Stan na dzień 31.12.2023r.	Stan na dzień 31.12.2024r.
1.	Aktywa przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
2.	Pożyczki udzielone i należności własne	306 351,71	1 245 934,96
a	pożyczka	500,00	24 500,00
b	pożyczka	0,00	0,00
c	pożyczka	305 851,71	1 221 434,96
3.	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00
	udziały, akcje	0,00	0,00
4.	Aktywa dostępne do sprzedaży	0,00	116 077,50
	akcje		116 077,50
	Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej		
5.	dodatkowej	0,00	0,00
	Razem	306 351,71	1 362 012,46

Wycena aktywów zaliczonych do instrumentów finansowych 31.12.2024

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	sposób wyceny na dzień 31.12.2024r.	wartość według wyceny bilansowej na 01.01.2024r.	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2024r.	zmiana wyceny w trakcie 2024 roku odniesiona na RZiS	kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	wartość godziwa na dzień 31.12.2024r.
1.	Aktywa przeznaczone do obrotu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	...						
b	...						
2.	Pożyczki udzielone i należności własne		0,00	0,00	0,00	0,00	1 245 934,96
a	pożyczka	w kwocie wymaganej zapłaty	500,00	500,00			500,00
b	pożyczka	w kwocie wymaganej zapłaty	0,00	24 000,00			24 000,00
a	pożyczka	w kwocie wymaganej zapłaty	0,00	602 200,98			602 200,98
b	pożyczka	w kwocie wymaganej zapłaty	0,00	619 233,98			619 233,98
3.	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Aktywa dostępne do sprzedaży		0,00	116 077,50	0,00	0,00	116 077,50
	udziały, akcje		0,00	116 077,50			116 077,50
5.	dodatkowej		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem		0,00	116 077,50	0,00	0,00	1 362 012,46

Wycena aktywów zaliczonych do instrumentów finansowych 31.12.2023

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	sposób wyceny na dzień 31.12.2023r.	wartość według wyceny bilansowej na 01.01.2023r.	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2023r.	zmiana wyceny w trakcie 2023 roku odniesiona na RZiS	kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	wartość godziwa na dzień 31.12.2023r.
1.	Aktywa przeznaczone do obrotu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pożyczki udzielone i należności własne		0,00	0,00	0,00	0,00	306 351,71
a	pożyczka	w kwocie wymaganej zapłaty	500,00	306 351,71			306 351,71
3.	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Aktywa dostępne do sprzedaży		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	udziały, akcje		0,00	0,00			
	instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej						
5.	dodatkowej		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	306 351,71

Nota Nr 8

Zapasy według okresów zalegania na 31.12.2024r.

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
		Materiały	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku
1	0 - 90	13 201 844,99	7 173 655,06	8 695 852,87	3 147 829,20
2	90 - 180	7 162 288,18	2 460 496,39	1 235,01	501 007,34
3	180 - 360	4 450 749,95	1 336 340,71	3 440,32	170 456,57
4	powyżej 360	5 628 291,25	1 144 019,68	374 713,99	248 069,19
RAZEM w wartości brutto		30 443 174,37	12 258 492,27	9 075 242,19	4 067 362,30
odpisy aktualizujące (wartość ujemna)		18 936,09	238 050,84	0,00	0,00
RAZEM wartość bilansowa		30 424 238,28	12 020 441,43	9 075 242,19	4 067 362,30

Zapasy według okresów zalegania na 31.12.2023r.

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
		Materiały	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku
1	0 - 90	15 296 200,34	6 552 214,66	4 773 336,72	1 794 140,09
2	90 - 180	935 221,01	1 373 097,25	3 783,26	96 684,14
3	180 - 360	997 484,07	1 020 107,90	2 855,82	61 528,14
4	powyżej 360	4 825 301,68	1 539 148,71	736 825,62	337 196,16
RAZEM w wartości brutto		22 109 066,24	10 484 568,52	5 516 801,42	2 289 548,53
odpisy aktualizujące (wartość ujemna)		54 859,14	209 383,11	0,00	0,00
RAZEM wartość bilansowa		22 054 207,10	10 275 185,41	5 516 801,42	2 289 548,53

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 1.01.2024r. do 31.12.2024r.

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Razem odpisy aktualizujące zapasy
1	Bilans otwarcia	54 859,14	209 383,11	0,00	0,00	264 242,25
2	Zwiększenia	0,00	28 667,74	0,00	0,00	28 667,74
a	utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	0,00	28 667,62	0,00	0,00	28 667,62
b	odchylenia z produkcji	0,00	0,12	0,00	0,00	0,12
c	inne / aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	35 923,05	0,01	0,00	0,00	35 923,06
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	35 923,05		0,00	0,00	35 923,05
b	odchylenia z produkcji	0,00	0,01	0,00	0,00	0,01
c	inne / aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	18 936,09	238 050,84	0,00	0,00	256 986,93

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 1.01.2023r. do 31.12.2023r.

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Razem odpisy aktualizujące zapasy
1	Bilans otwarcia	15 716,14	307 518,46	0,00	0,00	323 234,60
2	Zwiększenia	39 143,00	0,03	0,00	0,00	39 143,03
a	utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	39 143,00		0,00	0,00	39 143,00
b	odchylenia z produkcji	0,00	0,03	0,00	0,00	0,03
c	inne / aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	98 135,38	0,00	0,00	98 135,38
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	0,00	98 135,38	0,00	0,00	98 135,38
b	wykorzystanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne / aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	54 859,14	209 383,11	0,00	0,00	264 242,25

Nota Nr 9

Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.			Stan na 31.12.2024r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	25 830,00	0,00	25 830,00	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	25 830,00	0,00	25 830,00	0,00	0,00	0,00
	-do 12 miesięcy	25 830,00	0,00	25 830,00		0,00	0,00
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	18 100 677,70	484 250,55	17 616 427,15	20 918 910,04	167 913,44	20 750 996,60
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	14 791 201,77	484 250,55	14 306 951,22	16 516 656,80	167 913,44	16 348 743,36
	-do 12 miesięcy	14 791 201,77	484 250,55	14 306 951,22	16 516 656,80	167 913,44	16 348 743,36
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 240 420,36	0,00	3 240 420,36	3 996 726,99	0,00	3 996 726,99
b	inne	69 055,57	0,00	69 055,57	405 526,25	0,00	405 526,25
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	18 126 507,70	484 250,55	17 642 257,15	20 918 910,04	167 913,44	20 750 996,60

Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku 31.12.2024

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
1	bieżące, z tego :	11 840 425,85	0,00	11 840 425,85
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
b	od pozostałych jednostek	11 840 425,85	0,00	11 840 425,85
2	przeterminowane, z tego :	4 676 230,95	167 913,44	4 508 317,51
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	do 90 dni	0,00	0,00	0,00
	90-180	0,00	0,00	0,00
	180-360	0,00	0,00	0,00
	powyżej 360	0,00	0,00	0,00
b	od pozostałych jednostek	4 676 230,95	167 913,44	4 508 317,51
	do 90 dni	2 116 423,26	0,00	2 116 423,26
	90-180	662 662,95	0,00	662 662,95
	180-360	838 794,67	0,00	838 794,67
	powyżej 360	1 058 350,07	167 913,44	890 436,63
	RAZEM	16 516 656,80	167 913,44	16 348 743,36

Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku 31.12.2023

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
1	bieżące, z tego :	9 264 036,72	0,00	9 264 036,72
a	od jednostek powiązanych	25 830,00	0,00	25 830,00
b	od pozostałych jednostek	9 238 206,72	0,00	9 238 206,72
2	przeterminowane, z tego :	5 552 995,05	484 250,55	5 068 744,50
a	od jednostek powiązanych	2 910 114,39	0,00	2 910 114,39
	do 90 dni	2 282 556,88	0,00	2 282 556,88
	90-180	2 910 114,39	0,00	2 910 114,39
	180-360	2 564 731,75	0,00	2 564 731,75
	powyżej 360	200,00	0,00	200,00
b	od pozostałych jednostek	2 642 880,66	484 250,55	2 158 630,11
	do 90 dni	1 710 882,31	484 250,55	1 226 631,76
	90-180	283 792,27	0,00	283 792,27
	180-360	151 684,92	0,00	151 684,92
	powyżej 360	496 521,16	0,00	496 521,16
	RAZEM	14 817 031,77	484 250,55	14 332 781,22

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 1.01.2024r. do 31.12.2024r. (wg tytułów należności)

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	w tym od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności pozostałe	w tym od jednostek powiązanych	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	494 144,89		0,00		494 144,89
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	0,00				0,00
b	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar kosztów finansowych	0,00				0,00
c	przesunięcia między należnościami					0,00
d						0,00
3	Zmniejszenia	326 231,45	0,00	0,00	0,00	326 231,45
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesionych w pozostałe przychody operacyjne	326 231,45				326 231,45
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesione w przychody finansowe					0,00
c	wykorzystanie odpisów (spisanie należności z odpisem)	0,00				0,00
d	przesunięcia między należnościami					0,00
e						0,00
4	Bilans zamknięcia	167 913,44	0,00	0,00	0,00	167 913,44

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 1.01.2023r. do 31.12.2023r.

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	w tym od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności pozostałe	w tym od jednostek powiązanych	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	434 460,27		0,00		434 460,27
2	Zwiększenia	66 847,26	0,00	0,00	0,00	66 847,26
a	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	66 847,26				66 847,26
b	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar kosztów finansowych	0,00				0,00
c	przesunięcia między należnościami					0,00
d						0,00
3	Zmniejszenia	7 162,64	0,00	0,00	0,00	7 162,64
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesionych w pozostałe przychody operacyjne	7 162,64				7 162,64
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesione w przychody finansowe					0,00
c	wykorzystanie odpisów (spisanie należności z odpisem)	0,00				0,00
d	przesunięcia między należnościami					0,00
e						0,00
4	Bilans zamknięcia	494 144,89	0,00	0,00	0,00	494 144,89

Nota Nr 10

Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2024r.
1	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	675 137,00	1 008 166,00
2	Rozliczenia międzyokresowe		77 437,50
3			
RAZEM		675 137,00	1 085 603,50

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2024r.
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	22 667 050,58	24 386 128,44
a	ubezpieczenia majątkowe	123 842,04	319 567,98
b	prenumerata prasy	5 412,41	7 031,10
c	usługi telekomunikacyjne	0,00	
d	serwis informatyczny	107 771,73	248 039,90
e	fundusz badań i wdrożeń	301 893,30	
f	koszty prac rozwojowych	18 855 733,31	19 180 626,76
g	opłata wstępna leasing BMW	0,00	
h	ubezpieczenie auta BMW	6 594,82	
i	koszty targów	0,00	
j	usługi reklamowe, marketingowe	0,00	
k	projekt - Badanie zachowań konsumenckich	0,00	
l	projekt - System integracyjny kamer z goglami	0,00	
m	projekt - Go to Brand	0,00	
n	projekt - Opracowanie nowej generacji bezp. kosmetyków	0,00	
o	pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00	
p	szafy ekspozycyjne	1 894 526,04	3 405 396,76
r	oprogramowanie	44 830,68	23 112,15
s	projekt POIR 1433/19 pofermenty	832 064,18	832 064,18
t	projekt POIR 1433/19 amortyzacja	0,00	
u	projekt POIR 1433/19 pozostałe koszty	120 111,55	120 111,55
w	fundusz eksportowy	0,00	
x	projekt POIR 03.03.03-04-0021/21	0,00	
y	projekt POIR 03.03.03-04-0041/20	368 142,24	
z	inne rozliczenia	6 128,28	242 258,72
aa	ubezpieczenie auta skoda	0,00	7 919,34
	certyfikat eurocert		44 959,01
	usługi dot.labo		750,00
2	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	109 229,30	0,00
a	uruchomienie linii produkcyjnej	109 229,30	
b			
c			
RAZEM		22 776 279,88	24 386 128,44

Nota Nr 11

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego Spółki Dominującej 2024

KAPITAŁ AKCYJNY (ZAKŁADOWY)				Wartość nominalna jednej akcji (udziału) = 0,10 zł			
Serial/ emisja	Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji (udziałów)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
akcje zwykłe imienne serii A	akcje zwykłe	brak	139 575 150	13 957 515,00	wkład pieniężny		
akcje zwykłe imienne serii B	akcje zwykłe	brak	21 791 326	2 179 132,60	wkład pieniężny		
akcje zwykłe imienne serii C	akcje zwykłe	brak	78 208 674	7 820 867,40	wkład pieniężny		
akcje zwykłe imienne serii D	akcje zwykłe	brak	25 000 000	2 500 000,00	wkład pieniężny		
akcje zwykłe imienne serii E	akcje zwykłe	brak	52 915 030	5 291 503,00	wkład pieniężny		
akcje zwykłe imienne serii F	akcje zwykłe	brak	150 000 000	15 000 000,00	wkład pieniężny		
akcje zwykłe imienne serii G	akcje zwykłe	brak	200 000 000	20 000 000,00	wkład pieniężny		
Liczba akcji (udziałów) razem			667 490 180				
Kapitał razem				66 749 018,00			

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego Spółki Dominującej 2023

KAPITAŁ AKCYJNY (ZAKŁADOWY)				Wartość nominalna jednej akcji (udziału) = 0,10 zł			
Serial/ emisja	Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji (udziałów)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
akcje zwykłe imienne serii A	akcje zwykłe	brak	139 575 150	13 957 515,00	wkład pieniężny		
akcje zwykłe imienne serii B	akcje zwykłe	brak	21 791 326	2 179 132,60	wkład pieniężny		
akcje zwykłe imienne serii C	akcje zwykłe	brak	78 208 674	7 820 867,40	wkład pieniężny		
akcje zwykłe imienne serii D	akcje zwykłe	brak	25 000 000	2 500 000,00	wkład pieniężny		
akcje zwykłe imienne serii E	akcje zwykłe	brak	52 915 030	5 291 503,00	wkład pieniężny		
akcje zwykłe imienne serii F	akcje zwykłe	brak	150 000 000	15 000 000,00	wkład pieniężny		
Liczba akcji (udziałów) razem			467 490 180				
Kapitał razem				46 749 018,00			

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) 2024

Akcjonariusz / Udziałowiec	Wartość akcji/ udziałów	Udział % w kapitale zakładowym	Liczba akcji (udziałów)
Richfield Equity Investments Société en Commandite Spéciale	40 483 416,40	60,65%	404 834 164
Piotr Bogusz	5 000 000,00	7,49%	50 000 000
Pozostali	21 265 601,60	31,86%	212 656 016
Razem	66 749 018,00	100,00%	667 490 180

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) 2023

Akcjonariusz / Udziałowiec	Wartość akcji/ udziałów	Udział % w kapitale zakładowym	Liczba akcji (udziałów)
Richfield Equity Investments Société en Commandite Spéciale	-26 265 601,60	60,65%	-262 656 016
Piotr Bogusz	5 000 000,00	7,49%	50 000 000
Pozostali	21 265 601,60	31,86%	212 656 016
Razem	0,00	100,00%	0

Nota Nr 12**Proponowany podział wyniku finansowego Spółki Dominującej**

Tytuł	Wartość
wynik finansowy za 2024 rok	20 173 274,46
nie podzielone wyniki za lata poprzednie	0,00
podział:	
wypłata dywidendy	0,00
kapitał zapasowy	20 173 274,46
wynik nie podzielony	0,00

Nota Nr 13

Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

Lp.	Tytuł	dlugoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	184 393,01	1 092 089,67	1 276 482,68
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	53 866,01	76 364,31	130 230,32
a	na odprawy emerytalne i rentowe	53 866,01	26 684,31	80 550,32
b	na świadczenia jubileuszowe, urlopowe	0,00	49 680,00	49 680,00
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	9 701,89	2 941,07	12 642,96
a	na odprawy emerytalne i rentowe	9 701,89	2 941,07	12 642,96
b	na świadczenia jubileuszowe	0,00	0,00	0,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00
a	na odprawy emerytalne i rentowe	0,00	0,00	0,00
b	na świadczenia jubileuszowe	0,00	0,00	0,00
5	Reklasyfikacja rezerw	0,00	0,00	0,00
a	na odprawy emerytalne i rentowe	0,00	0,00	0,00
b	na świadczenia jubileuszowe	0,00	0,00	0,00
6	Bilans zamknięcia	228 557,13	1 165 512,91	1 394 070,04

Zmiany w stanie pozostałych rezerw

Lp.	Tytuł	dlugoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	0,00	0,00
a	urlopowe	0,00	0,00	0,00
b	emerytalno-rentowa	0,00	0,00	0,00
c	wynagrodzenia z zus	0,00	0,00	0,00
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	0,00	0,00
a	z tyt. Odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
b	rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	0,00	0,00	0,00
c	rezerwa urlopowe	0,00	0,00	0,00
d	wynagrodzenia z zus	0,00	0,00	0,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00
a		0,00	0,00	0,00
b		0,00	0,00	0,00
5	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00
w tym rezerwy (według tytułów):				
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00

Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne w 2023 roku

Lp.	Tytuł	dlugoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	144 142,30	135 930,56	280 072,86
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	40 250,71	976 021,51	1 016 272,22
a	na odprawy emerytalne i rentowe	40 250,71	954 600,51	994 851,22
b	na świadczenia jubileuszowe	0,00	21 421,00	21 421,00
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	19 862,40	19 862,40
a	na odprawy emerytalne i rentowe	0,00	19 862,40	19 862,40
b	na świadczenia jubileuszowe	0,00	0,00	0,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00
a	na odprawy emerytalne i rentowe	0,00	0,00	0,00
b	na świadczenia jubileuszowe	0,00	0,00	0,00
5	Reklasyfikacja rezerw	0,00	0,00	0,00
a	na odprawy emerytalne i rentowe	0,00	0,00	0,00
b	na świadczenia jubileuszowe	0,00	0,00	0,00
6	Bilans zamknięcia	184 393,01	1 092 089,67	1 276 482,68

Zmiany w stanie pozostałych rezerw w 2023 roku

Lp.	Tytuł	dlugoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	0,00	977 196,84	977 196,84
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	0,00	0,00
a	urlopowe	0,00	0,00	0,00
b	emerytalno-rentowa	0,00	0,00	0,00
c	wynagrodzenia z zus	0,00	0,00	0,00
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	0,00	0,00
a	z tyt. Odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
b	rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	0,00	0,00	0,00
c	rezerwa urlopowe	0,00	0,00	0,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	977 196,84	977 196,84
a		0,00	977 196,84	977 196,84
b		0,00	0,00	0,00
5	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00
w tym rezerwy (według tytułów):				
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00

Nota Nr 14

Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2023r.				Stan na 31.12.2024r.			
		do 1 roku*)	1 rok - 3 lata	3 - 5 lat	powyżej 5 lat	do 1 roku*)	1 rok - 3 lata	3 - 5 lat	powyżej 5 lat
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	1 219 827,61	0,00	0,00	564 424,80	1 734 423,32	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	0,00	1 219 827,61	0,00	0,00	564 424,80	1 734 423,32	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	1 219 827,61	0,00	0,00	564 424,80	1 734 423,32	0,00	0,00

*) zobowiązania do 1 roku zostały przez Spółkę wykazane w grupie zobowiązań krótkoterminowych

Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2024r.
		wartość	wartość
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych, z tego:	0,00	15 181 061,41
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00
	-do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne		15 181 061,41
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, z tego:	20 222 936,10	19 975 996,23
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:		
	-do 12 miesięcy	9 018 989,78	8 370 231,73
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	kredyty i pożyczki	3 500 000,00	2 000 000,00
c	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 167 426,83	4 744 316,60
d	leasing finansowy	1 527 694,54	1 160 123,74
e	faktoring	0,00	0,00
f	inne	4 008 824,95	3 701 324,16
3	Fundusze specjalne	156 328,98	301 166,65
RAZEM		20 379 265,08	35 458 224,29

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania

Lp.	Wiek w dniach	Wartość
1	bieżące, z tego :	5 973 655,93
a	wobec jednostek powiązanych	0,00
b	wobec pozostałych jednostek	5 973 655,93
2	przeterminowane, z tego :	2 396 575,80
a	wobec jednostek powiązanych	0,00
	do 90 dni	0,00
	90-180	0,00
	180-360	0,00
	powyżej 360	0,00
b	wobec pozostałych jednostek	2 396 575,80
	do 90 dni	1 092 491,04
	90-180	554 320,48
	180-360	280 881,30
	powyżej 360	468 882,98
RAZEM		8 370 231,73

Lp.	Wiek w dniach	Wartość
1	bieżące, z tego :	7 366 971,80
a	wobec jednostek powiązanych	0,00
b	wobec pozostałych jednostek	7 366 971,80
2	przeterminowane, z tego :	1 652 017,98
a	wobec jednostek powiązanych	0,00
	do 90 dni	0,00
	90-180	0,00
	180-360	0,00
	powyżej 360	0,00
b	wobec pozostałych jednostek	1 652 017,98
	do 90 dni	1 380 338,22
	90-180	115 772,54
	180-360	130 144,90
	powyżej 360	25 762,32
RAZEM		9 018 989,78

Zobowiązania finansowe krótkoterminowe według tytułów

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2024r.	w tym kwota wyceny odnie	w tym kwota wyceny odniesiona w ciężar wyniku finansowego
		kwota	kwota		
1	zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu				
2	pozostałe zobowiązania finansowe				
	leasing finansowy	1 527 694,54	1 160 123,74		
	faktoring	0,00	0,00		
3	instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej ujemnej				
RAZEM		1 527 694,54	1 160 123,74	0,00	0,00

Nota Nr 14 cd

Wykaz zobowiązań finansowych na 31.12.2024

Lp.	Rodzaj kredytu/pożyczki	Nazwa banku/pożyczkodawcy	Kwota umowna	Odsetki	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2024 r.	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
1.	pożyczka	Joyfix	3 500 000,00		2 000 000,00	2 000 000,00			
2.	leasing	mLeasing	1 160 123,74		1 160 123,74	1 160 123,74			
	RAZEM				3 160 123,74	3 160 123,74	0,00		X

Wykaz zobowiązań finansowych na 31.12.2023

Lp.	Rodzaj kredytu/pożyczki	Nazwa banku/pożyczkodawcy	Kwota umowna	Odsetki	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2023 r.	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
1.	pożyczka	Joyfix	3 500 000,00		3 500 000,00	3 500 000,00			
2.	leasing	mLeasing	1 527 694,54		1 527 694,54	1 527 694,54			
	RAZEM				5 027 694,54	5 027 694,54	0,00		X

Nota Nr 15
Instrumenty finansowe zabezpieczające

Grupa Hub.Tech nie stosowała instrumentów finansowych.

Nota Nr 16

Inne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2024 r.
1	Długoterminowe	70 434 447,60	71 309 043,69
a	dotacja POIG-projekt IT	680 288,57	451 711,61
b	dotacja POIG-biosurfaktanty	0,00	0,00
c	dotacja FBIW Refil station	337 051,12	254 776,96
d	dotacja FBIW Refil linia śr. czystości	0,00	0,00
e	dotacja POIR-projekt 159/15	9 153 698,00	7 313 641,04
f	dotacja POIR-projekt 128/16	8 356 496,87	5 558 184,34
g	dotacja POIR-projekt 64/17	12 549 879,00	13 364 443,06
h	dotacja POIR-projekt 64/19	12 589 312,00	8 473 628,28
i	dotacja POIR-projekt 729/19	7 589 623,00	12 567 230,20
j	dotacja POIR-projekt 18/19 KAPAI	0,00	0,00
k	dotacja POIR-projekt 0001/19	0,00	0,00
l	dotacja POIR-projekt C045/20	6 892 569,00	5 715 753,18
m	dotacja POIR- projekt nr 41/19	0,00	0,00
n	dotacja POIR 03.02.01-04.0018/20-01	1 569 871,00	0,00
o	dotacja - projekt B2B	0,00	0,00
p	dotacja - projekt biosurfaktanty	12 159 825,00	9 283 961,05
r	dotacja - projekt opracowanie now. generacji bezp. kosmetyków	525 698,00	0,00
s	dotacja POIR - projekt 1106/20-00	3 259 818,00	0,00
t	wdrożenie systemu	0,00	0,00
u	opracowanie nowej generacji bez. kosmetyków	0,00	3 033 335,36
w	projekt - Centrum Badań Rozwoju	0,00	3 587 346,67
x	rezerwa na audyt	0,00	52 000,00
y	projekt 1433/19	0,00	1 000 000,00
z	projekt 0112/19	0,00	653 031,94
.	rozterminowanie	(5 229 681,96)	
2	Krótkoterminowe	12 615 863,55	5 578 918,00
a	opracowanie nowej generacji bez. kosmetyków	3 033 335,36	0,00
b	projekt - Centrum Badań Rozwoju	4 330 436,77	297 236,04
c	projekt - Go to Brand 2019	0,00	0,00
d	projekt - Go to Brand 2020	56 908,80	0,00
e	pozostałe	5 195 182,62	5 281 681,96
	RAZEM	83 050 311,15	76 887 961,69

Ujemna wartość firmy

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024r.	Stan na 31.12.2023 r.
1	Ujemna wartość firmy	156 275,86	250 978,54
	RAZEM	156 275,86	250 978,54

Nota Nr 17***Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura***

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2024r.
1	<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</i>	<i>157 614 715,06</i>	<i>177 204 723,00</i>
a	produkty	153 050 623,54	171 744 107,88
i	sprzedaż usług	4 564 091,52	5 460 615,12
2	<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</i>	<i>1 908 846,39</i>	<i>46 061 409,75</i>
	towary	1 908 846,39	45 623 893,06
	materiały	0,00	437 516,69
	RAZEM	159 523 561,45	223 266 132,75

Nota Nr 18

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2024r.
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	13 690,81	473 506,18
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	13 690,81	424 318,64
b	wartości niematerialnych i prawnych	0,00	49 187,54
c	inwestycji	0,00	0,00
2	Dotacje	14 495 303,77	6 380 189,92
a	dofinansowanie z POIG 8,2-system B2B	114 288,48	114 288,48
b	dofinansowanie z POIG-biosurfaktanty	0,00	0,00
c	dofinansowanie z POIR 111/20-00	0,00	0,00
d	umorzenie subwencji PFR	0,00	0,00
e	dotacje pozostałe	14 381 015,29	6 265 901,44
f	dofinansowanie z PFRON	0,00	0,00
3	Pozostałe, w tym:	1 173 663,55	542 069,85
a	rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	2 784,47	0,00
c	rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy	0,00	35 923,05
d	rozwiązanie odpisów aktualizujących środki trwałe i środki trwałe w budowie	0,00	0,00
e	leasing - rezygnacja z wykupu	0,00	0,00
f	ujemna wartość firmy	94 702,68	94 702,68
g	odszkodowania z ubezpieczeń	10 733,50	269 632,23
h	przych z tyt refundacj kosztów	69 705,30	0,00
i	różnice inwentaryzacyjne, protokoły strat i zniszczeń	12 075,73	71 131,15
j	zwrot kosztów sądowych	0,00	870,00
k	pozostałe przychody operacyjne	983 661,87	69 810,74
	RAZEM	15 682 658,13	7 395 765,95

Nota Nr 19

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2024r.
1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	0,00	
b	wartości niematerialnych i prawnych	0,00	
c	inwestycji niefinansowych	0,00	
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	54 351,42	147 587,57
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	0,00	
b	wartości niematerialnych i prawnych	0,00	
c	inwestycji niefinansowych	0,00	
d	należności	15 208,42	119 553,32
e	zapasów	39 143,00	28 034,25
f	innych aktywów	0,00	
3	Pozostałe, w tym:	9 857 368,50	2 085 051,72
a	utworzenie rezerw na świadczenia pracownicze	0,00	
b	darowizny	50 000,00	15 000,00
c	szkody majątkowe	0,00	
d	koszty sądowe	6 974,00	12 193,00
e	inne koszty operacyjne	569 274,49	893 768,99
f	protokół strat i zniszczeń	1 448,43	752,09
g	refundacja kosztów	1 082 198,61	1 015 750,07
h	rozliczenie dotacji	8 147 472,97	147 587,57
i	niewykorzystane zdolności produkcyjne	0,00	
j	różnice inwentaryzacyjne i wyceny stanów mag.	0,00	
	RAZEM	9 911 719,92	2 232 639,29

Nota Nr 20

Przychody finansowe - odsetki za 2024 rok

Lp.	Rodzaj aktywu	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki pieniężne	444 884,13	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	13 198,59	0,00	0,00	0,00
5	<i>odsetki naliczone i zrealizowane</i>	95 530,26	0,00	0,00	0,00
6	Inne aktywa	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		540 414,39	0,00	0,00	0,00

Przychody finansowe - odsetki za 2023 rok

Lp.	Rodzaj aktywu	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki pieniężne		0,00	0,00	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>		0,00	0,00	0,00
5	<i>odsetki naliczone i zrealizowane</i>	400 705,23	0,00	0,00	0,00
6	Inne aktywa	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		400 705,23	0,00	0,00	0,00

Inne przychody finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2024r.
1	Rozwiązanie rezerw, z tytułu:	0,00	0,00
a		0,00	
b		0,00	
c		0,00	
2	Pozostałe, w tym:	21 901,79	22 346,12
a	odwrócenie odpisów aktualizujących odsetki od należności	0,00	
b	nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi w tym:	225 708,64	22 346,12
	<i>dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.</i>	<i>14 810,27</i>	<i>77 424,83</i>
	<i>ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.</i>	<i>(2 017,35)</i>	<i>(58 182,00)</i>
	<i>dodatnie różnice kursowe zrealizowane z lat ubiegłych</i>	<i>0,00</i>	
	<i>ujemne różnice kursowe zrealizowane z lat ubiegłych</i>	<i>0,00</i>	
	<i>dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny</i>	<i>(9 825,28)</i>	<i>(10 865,25)</i>
	<i>ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny</i>	<i>448,62</i>	<i>13 968,54</i>
c	pozostałe	222 292,38	0,00
	RAZEM	225 708,64	22 346,12

Nota Nr 21

Koszty finansowe - odsetki za 2024 rok

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz nie zapłacone		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	316 852,72	0,00	0,00	0,00
	<i>kredyty i pożyczki</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>zobowiązania budżetowe</i>	1,15	0,00	0,00	0,00
	<i>zobowiązania finansowe inne</i>	289 749,26	0,00	0,00	0,00
	<i>zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	24 376,58	0,00	0,00	0,00
	<i>inne zobowiązania krótkoterminowe</i>	2 725,73	0,00	0,00	0,00
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>kredyty i pożyczki</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>dłużne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>zobowiązania finansowe inne</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne pasywa	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	316 852,72	0,00	0,00	0,00

Koszty finansowe - odsetki za 2023 rok

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz nie zapłacone		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	436 254,14	103 087,18	0,00	0,00
	<i>kredyty i pożyczki</i>	103 087,18	103 087,18	0,00	0,00
	<i>zobowiązania budżetowe</i>	761,83	0,00	0,00	0,00
	<i>zobowiązania finansowe inne</i>	296 047,48	0,00	0,00	0,00
	<i>zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	36 357,65	0,00	0,00	0,00
	<i>inne zobowiązania krótkoterminowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe	476 289,56	0,00	0,00	0,00
	<i>kredyty i pożyczki</i>	476 289,56	0,00	0,00	0,00
	<i>dłużne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>zobowiązania finansowe inne</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne pasywa	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	912 543,70	103 087,18	0,00	0,00

Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2024r.
1	Utworzenie rezerw, z tytułu:	0,00	0,00
a		0,00	0,00
b		0,00	0,00
c		0,00	0,00
2	Pozostałe, w tym:	352 120,54	453 720,96
a	odpisy aktualizujące odsetki od należności	0,00	0,00
b	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w tym:	288 059,35	277 434,15
	<i>dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.</i>	<i>(304 707,32)</i>	<i>(209 206,72)</i>
	<i>ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.</i>	<i>499 956,58</i>	<i>528 270,83</i>
	<i>dodatnie różnice kursowe zrealizowane z lat ubiegłych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>ujemne różnice kursowe zrealizowane z lat ubiegłych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny</i>	<i>34 277,74</i>	<i>(36 775,24)</i>
	<i>ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny</i>	<i>58 532,35</i>	<i>(4 854,72)</i>
c	windykacja należności	0,00	0,00
d	pozostałe	64 061,19	176 286,81
	RAZEM	352 120,54	453 720,96

Nota Nr 22

Podatek dochodowy za okres 01.01.2024 r. do 31.12.2024 rok

Lp.	Tytuł	źródła przychodów	
		z zysków kapitałowych	z pozostałych źródeł
		0,00	0,00
	Przychód z zysków kapitałowych		
1	Zysk brutto	0,00	29 794 574,56
2	Przychody do opodatkowania	0,00	8 408,22
a	przychody naliczone	0,00	8 408,22
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	0,00	7 001 751,31
a	Odsetki od pożyczki naliczone, a niezapłacone	0,00	449 495,13
b	Ujemna wartość firmy	0,00	94 702,68
c	Przychody dotyczące dotacji na środki trwałe	0,00	6 379 188,01
d	Przychody dotyczące dotacji na bieżące wydatki	0,00	0,00
e	Umorzenie subwencji PFR	0,00	0,00
f	Dodatnie różnice kursowe z wyceny (wartość ujemna znak -)	0,00	31 521,40
g	Przychody z tyt. leasingu - rezygnacja z wykupu	0,00	0,00
h	Rozwiązanie wyceny	0,00	35 923,05
i	Pozostałe	0,00	10 921,04
j	dywidenda	0,00	0,00
4	Koszty z roku poprzedniego będące kosztem uzyskania przychodu w br	0,00	473 281,91
a	Odsetki od kredytu zapłacone w 2023 roku	0,00	410 957,40
b	Odpis na ZFSSoćj naliczony w 2022 roku, a przekazany w 2023 roku	0,00	11 424,00
c	Rozwiązanie odpisu aktualizującego na należności	0,00	0,00
d	Dodatnie różnice kursowe zrealizowane w części VAT	0,00	0,00
e	Dodatnie różnice kursowe z wyceny (wartość ujemna znak -)	0,00	0,00
f	składki ZUS NKUP w 2022 KUP w 2023	0,00	7 426,84
g	delegacja	0,00	0,00
h	Naliczenie wynagrodzenia wypłaconego w styczniu 2023	0,00	42 669,62
i	pozostałe	0,00	804,05
5	Koszty uzyskania przychodu spoza RZIS	0,00	3 919 840,08
a	Oплата wstępna leasing	0,00	422 871,98
b	Raty leasingowe (leasing)	0,00	643 268,91
c	Amortyzacja podatkowa	0,00	10 885 245,49
d	Raty leasingowe (dotacja)	0,00	30 698,40
e	amortyzacja podatkowa (dotacyjna)	0,00	(8 369 744,70)
f	pozostałe	0,00	0,00
g	umowa sponsoringu - art. 18 eeCIT - dodatkowe 50% kup	0,00	307 500,00
6	Koszty roku 2022 będące kosztem podatkowym 2023	0,00	0,00
a	odpis na ZFSS nie przekazany na rachunek socjalny za 2022 25%	0,00	0,00
b	Składki ZUS	0,00	0,00
7	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodów	0,00	25 346 261,15
a	Odsetki od kredytu naliczone w 2021 roku, zapłacone w 2022 roku	0,00	0,00
b	Sprzedaż i likwidacja środka trwałego z leasingu	0,00	0,60
c	Amortyzacja bilansowa	0,00	13 812 784,79
d	Dotacje na bieżące wydatki	0,00	45 330,00
e	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	152 597,13
f	Odpis na ZFSSoćj naliczony w 2021 roku, a nieprzekazany na rachunek	0,00	44 833,75
g	Wpłaty na PFRON	0,00	348 653,55
h	Ujemne różnice kursowe z wyceny (wartość dodatnia znak -)	0,00	(13 151,68)
i	Odsetki budżetowe	0,00	8 907,68
j	Koszty reprezentacji	0,00	1 503 343,44
k	Koszty eksploatacyjne samochodów	0,00	194 825,59
l	Naliczone składki ZUS	0,00	0,00
m	Odpisy aktualizujące	0,00	0,54
n	Podatek PCC	0,00	0,00
o	zaokrąglenia 762-06	0,00	0,00
p	składki ZUS NKUP w 2022 KUP w 2023	0,00	0,00
r	brutto-umowa zlecenie za 12/2022 wypłata w 1/2023	0,00	29 096,34
s	ZFSS niewypłacone na konto bankowe w 2022	0,00	110 119,00
t	odsetki od leasingu ujęte z częścią kapitałową	0,00	0,00
u	niedobory	0,00	1 456 393,85
w	RMK bierne	0,00	353 303,26
x	Ubezpieczenie NKUP	0,00	68 513,70
y	Różnice kursowe od zapłaconych faktur od VAT	0,00	77 597,69
z	Odpis na ZFSS uzupełnienie	0,00	0,00
aa	rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
bb	odpisy aktualizujące-wyroby (ostrożna wycena)	0,00	633,37
cc	odpisy aktualizujące-zapasy	0,00	0,00
dd	odpisy aktualizujące-należności	0,00	119 130,82
ee	paliwo od samochodów NKUP 25%	0,00	38 346,69
ff	wynagrodzenie wypłacane w 1/2023	0,00	0,00
gg	odsetki naliczone od zobowiązań zapłacone w 2023	0,00	0,00
hh	rezerwy	0,00	69 920,80
ii	inne	0,00	6 677 448,10
jj	ubezpieczenie AC	0,00	27 501,62
kk	pozostałe wydatki od samochodów NKUP 25%	0,00	48 585,89
ll	pozostałe wydatki od samochodu, ubezpieczenie GAP	0,00	10 585,57
mm	cesja leasingu odstępe	0,00	23 459,60
nn	wyksięgowanie dotacji	0,00	34 499,34
oo	darowizny	0,00	15 000,00
pp	koszty finansowe NKUP	0,00	88 000,00
8	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	44 183 375,89
9	Strata podatkowa z lat ubiegłych		
10	Podatek dochodowy		8 394 841
11	Zmiana stanu odrocznego podatku dochodowego		1 086 395
12	Podatek dochodowy RZIS		9 481 236

Podatek dochodowy za okres 01.01.2023 r. do 31.12.2023 rok

Lp.	Tytuł	źródła przychodów	
		z zysków kapitałowych	z pozostałych źródeł
		0,00	0,00
	Przychód z zysków kapitałowych		
1	Zysk brutto	0,00	18 723 539,13
2	Przychody do opodatkowania	0,00	0,00
a	przychody naliczone z 2022	0,00	232,88
b		0,00	0,00
c		0,00	0,00
d		0,00	0,00
e		0,00	0,00
f		0,00	0,00
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	0,00	16 792 469,83
a	Odsetki od pożyczki naliczone, a niezapłacone	0,00	0,00
b	Ujemna wartość firmy	0,00	94 702,68
c	Przychody dotyczące dotacji na środki trwałe	0,00	14 495 303,77
d	Przychody dotyczące dotacji na bieżące wydatki	0,00	0,00
e	Umożnienie subwencji PFR	0,00	0,00
f	Dodatnie różnice kursowe z wyceny (wartość ujemna znak -)	0,00	(20 457,95)
g	Przychody z tyt. leasingu - rezygnacja z wykupu	0,00	0,00
h	Rozwiązanie wyceny	0,00	0,00
i	Pozostałe	0,00	2 222 921,33
4	Koszty z roku poprzedniego będące kosztem uzyskania przychodu w br	0,00	489 650,37
a	Odsetki od kredytu zapłacone w 2023 roku	0,00	24 677,53
b	Odpis na ZFSSocj naliczony w 2022 roku, a przekazany w 2023 roku	0,00	19 752,70
c	Rozwiązanie odpisu aktualizującego na należności	0,00	3 424,90
d	Dodatnie różnice kursowe zrealizowane w części VAT	0,00	323,33
e	Dodatnie różnice kursowe z wyceny (wartość ujemna znak -)	0,00	(23 759,45)
f	składki ZUS NKUP w 2022 KUP w 2023	0,00	208 833,79
g	delegacja	0,00	57,00
h	Naliczenie wynagrodzenia wypłaconego w styczniu 2023	0,00	13 355,00
i	pozostałe	0,00	242 985,57
5	Koszty uzyskania przychodu spoza RZIS	0,00	3 135 088,02
a	Oplata wstępna leasing	0,00	790 700,44
b	Raty leasingowe (leasing)	0,00	251 911,48
c	Amortyzacja podatkowa	0,00	1 995 767,84
d	Raty leasingowe (dotacja)	0,00	0,00
e	amortyzacja podatkowa (dotacyjna)	0,00	(148 618,06)
f	pozostałe	0,00	245 326,32
6	Koszty roku 2022 będące kosztem podatkowym 2023	0,00	0,00
a	odpis na ZFSS nie przekazany na rachunek socjalny za 2022 25%	0,00	0,00
b	Składki ZUS	0,00	0,00
7	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodów	0,00	12 744 910,51
a	Odsetki od kredytu naliczone w 2021 roku, zapłacone w 2022 roku	0,00	0,00
b	Sprzedaż i likwidacja środka trwałego z leasingu	0,00	0,00
c	Amortyzacja bilansowa	0,00	4 275 490,33
d	Dotacje na bieżące wydatki	0,00	0,00
e	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	297 677,67
f	Odpis na ZFSSocj naliczony w 2021 roku, a nieprzekazany na rachunek	0,00	0,00
g	Wpłaty na PFRON	0,00	191 183,00
h	Ujemne różnice kursowe z wyceny (wartość dodatnia znak -)	0,00	65 454,37
j	Odsetki budżetowe	0,00	3 048,52
j	Koszty reprezentacji	0,00	929 395,28
k	Koszty eksploatacyjne samochodów	0,00	137 705,43
l	Naliczone składki ZUS	0,00	0,00
m	Odpisy aktualizujące	0,00	5 167 369,65
n	Podatek PCC	0,00	0,00
o	zaokrąglenia 762-06	0,00	4,87
p	składki ZUS NKUP w 2022 KUP w 2023	0,00	829,38
r	brutto-umowa zlecenie za 12/2022 wypłata w 1/2023	0,00	345 644,04
s	ZFSS niewypłacone na konto bankowe w 2022	0,00	0,00
t	odsetki od leasingu ujęte z częścią kapitałową	0,00	145 751,13
u	niedobory	0,00	93 472,85
w	RMK bierne	0,00	709 093,75
x	Ubezpieczenie NKUP	0,00	40 180,89
y	Różnice kursowe od zapłaconych faktur od VAT	0,00	29 225,37
z	Odpis na ZFSS uzupełnienie	0,00	0,00
aa	rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
bb	odpisy aktualizujące-wyroby (ostrożna wycena)	0,00	0,00
cc	odpisy aktualizujące-zapasy	0,00	39 143,00
dd	odpisy aktualizujące-należności	0,00	15 208,42
ee	paliwo od samochodów NKUP 25%	0,00	0,00
ff	wynagrodzenie wypłacane w 1/2023	0,00	0,00
gg	odsetki naliczone od zobowiązań zapłacone w 2023	0,00	0,00
hh	rezerwy	0,00	209 032,56
ii	darowizny	0,00	50 000,00
8	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	11 051 241,42
9	Strata podatkowa z lat ubiegłych		
10	Podatek dochodowy		2 099 736

Nota Nr 23

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2023r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2024r.
		stan na 31.12.2023r.	stawka podatku		stan na 31.12.2024r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	3 552 836,84		606 598,09	5 306 137,12		1 008 166,00
a	należność u odbiorcy zagran.-wyc.bil.	29 929,88	19%	5 686,68	1 029,87	19%	195,68
b	wycena bilansowa	0,00	19%	0,00	134 195,17	19%	25 497,08
c	śr.pieniężne zagr.-wycena bilansowa	0,00	19%	0,00		19%	0,00
d	naliczone niezapłacone odsetki od kredytu	0,00	19%	0,00		19%	0,00
e	środki trwałe i WNiP	0,00	19%	0,00		19%	0,00
f	zobowiązania z tytułu leasingu	1 473 459,78	19%	279 957,36	2 182 336,51	19%	414 643,94
g	odpis na ZFSocj	0,00	19%	0,00	116 149,00	19%	22 068,31
h	składka z tyt. ZUS,FP,FGŚP	0,00	19%	0,00		19%	0,00
i	odpis aktual.na nal.bieżące-wątpliwe	60 721,62	19%	11 537,11	279 859,28	19%	53 173,26
j	odpis aktual.zapasy i wycena bilans.wyrobów	264 242,17	19%	50 206,01	325 826,75	19%	61 907,08
k	strata podatkowa z lat ubiegłych	133 624,99	19%	25 388,75	289 420,76	19%	54 989,94
l	odsetki od kredytów	0,00	19%	0,00	410 957,40	19%	78 081,91
m	wynagrodzenia plus ZUS	42 771,00	19%	8 126,49	29 096,34	19%	5 528,30
n	rezerwa emerytalno-rentowe	210 864,17	19%	40 064,19	228 975,11	19%	43 505,27
o	odprawa emerytalna	67 652,29	19%	12 853,94	369 311,41	19%	70 169,17
p	odprawa urlopowa	801 180,36	19%	152 224,27	844 783,52	19%	160 508,87
r	różnice kursowe należności i środków na rachunk	108 175,29	19%	20 553,31	42 196,00	19%	8 017,24
s	pozostałe rezerwy na zobowiązania	360 215,29	19%	68 440,91	52 000,00	19%	9 880,00
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00	0,00		0,00
a							
b							
c							
d							
	RAZEM	3 552 836,84	X	675 039,00	5 306 137,12	X	1 008 166,00
	odpis aktualizujący wartość aktywa						
	wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie			675 039,00			1 008 166,00

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł	Wartość brutto 2024	Odpis aktualizujący 2024	Wartość brutto 2023	Odpis aktualizujący 2023
1	Bilans otwarcia	675 039,00	0,00	1 624 340,98	0,00
2	Zwiększenia	333 127,00	0,00	0,00	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	333 127,00	0,00	0,00	0,00
-	utworzenie aktywów	333 127,00	0,00	0,00	0,00
-	utworzenie odpisu aktualizującego	0,00	0,00	0,00	0,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00	0,00	0,00
-	utworzenie aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00
-	utworzenie odpisu aktualizującego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	219 100,00	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0,00	0,00	219 100,00	0,00
-	rozwiązanie aktywów	0,00	0,00	147 494,00	0,00
-	korekta z tytułu zmiany stawki	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rozwiązania odpisu aktualizującego	0,00	0,00	71 606,00	0,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rozwiązanie aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00
-	korekta z tytułu zmiany stawki	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rozwiązania odpisu aktualizującego	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	1 008 166,00	0,00	1 405 240,98	0,00

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2023r.	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2024r.
		stan na 31.12.2023r.	stawka podatku		stan na 31.12.2024r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	12 267 479,19		2 330 821,00	19 738 647,37		3 750 343,00
a	zobow.u dostawcy zagran.-wyc.bil.	8 282,68	19%	1 573,71	0,00	19%	0,00
b	śr.trw.-amortyzacja bilansowa i podatkowa	9 350 526,99	19%	1 776 600,08	19 738 546,93	19%	3 750 323,92
c	śr.pieniężne zagr.-wycena bilansowa	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
d	zobowiąz u dostawcy zagran.-wyc.bilansowa	261 398,83	19%	49 665,78	100,44	19%	19,08
e	należność z tyt.należnych odsetek od pożyczki	8 464,32	19%	1 608,22	0,00	19%	0,00
f	wycena bilansowa należności	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
g	śr.trw. W leasingu	531 725,86	19%	101 027,91	0,00	19%	0,00
h	zobowiązania i banki w walucie-wyc.bilansowa	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
i	należność z tyt.należnych odsetek od lokat	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
j	środki trwałe i WNiP	2 104 612,96	19%	399 876,46	0,00	19%	0,00
k	różnice kursowe-zobowiązania	2 467,55	19%	468,83	0,00	19%	0,00
2	Odniesionych na kapitał własny						0,00
a		0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
RAZEM		12 267 479,19	X	2 330 821,00	19 738 647,37	X	3 750 343,00

Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego

Lp.	Tytuł	Wartość brutto 2024	Wartość brutto 2023
1	Bilans otwarcia	2 330 821,00	1 908 992,00
2	Zwiększenia	1 571 701,00	843 014,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	1 571 701,00	843 014,00
-	utworzenie rezerwy	1 571 701,00	843 014,00
-		0,00	0,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
-	utworzenie rezerwy	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	152 179,00	421 185,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	152 179,00	421 185,00
-	rozwiązanie rezerwy	152 179,00	421 185,00
-	korekta z tytułu zmiany stawki	0,00	0,00
-		0,00	0,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
-	rozwiązanie rezerwy	0,00	0,00
-	korekta z tytułu zmiany stawki	0,00	0,00
-		0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	3 750 343,00	2 330 821,00

Nota Nr 24**Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

Grupa Hub.Tech nie zaniechała działalności w żadnej ze spółek zależnych.

Nota Nr 25**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

Łączna wartość nakładów na środki trwałe w budowie	2 513 876,26
w tym:	
- odsetki skapitalizowane	0,00
- różnice kursowe skapitalizowane	0,00

Nota Nr 26**Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska)

Lp.	Tytuł	poniesione w bieżącym okresie	planowane do poniesienia
1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	17 302 782,88	4 525 000,00
a	w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00

Nota Nr 27**Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych**

Lp.	Tytuł	31.12.2023r.	31.12.2024r.
1	kurs EUR/PLN	4,3480	4,2730
2	kurs USD/PLN	3,9350	4,1012
3	kurs GBP/PLN	4,9997	5,1488
4	kurs CHF/PLN	4,6828	4,5371
5			

Do wyceny transakcji ujętych w rachunku zysków i strat zastosowano kursy wymiany walut obowiązujące na dzień dokonania transakcji zgodnie z zasadami opisanymi we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego.

Nota Nr 28
Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, jeśli różni się ona od ich struktury przyjętej do bilansu. W szczególności należy podać wartości przyjęte za ekwiwalenty środków pieniężnych.

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2024r.
Środki pieniężne		22 719 980,33	23 176 833,23
1	Środki pieniężne w banku	8 136 498,82	8 668 441,36
2	Środki pieniężne w kasie	50 376,48	54 853,02
3	Środki pieniężne na rachunku VAT	2 716,38	207 878,87
4	Pożyczka krótkoterminowa	0,00	
5	Środki pieniężne w drodze	0,00	2 000,00
6	Naliczone odsetki od lokaty	0,00	
7	środki o ograniczonej możliwości dysponowania-ZFSS	77 175,78	131 294,08
8	lokaty	14 453 212,87	14 111 365,90
Ekwiwalenty środków pieniężnych		4 685,08	1 172,66
1	Wycena środków pieniężnych	4 685,08	1 172,66
2	Pożyczka krótkoterminowa	0,00	
3	Naliczone odsetki od lokaty	0,00	
4		0,00	
	RAZEM	22 724 665,41	23 177 005,89

Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2024r.
1.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z następujących pozycji	105 300,47	44 681,95
	- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	105 300,47	44 681,95
	-różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań	0,00	0,00
2	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	358 154,06	(163 317,29)
	- odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek	0,00	
	- odsetki zapłacone od kredytów	63 923,21	
	- odsetki budżetowe	0,00	
	- odsetki od leasingu	294 230,85	247 392,34
	- odsetki od faktoringu	0,00	8 819,96
	-odsetki naliczone od kredytów i pożyczek	0,00	(428 472,74)
	-odsetki otrzymane od pożyczki		8 943,15
	-dywidendy otrzymane		
3	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	(8 097,56)	(473 506,18)
	- zysk (strata) ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	(8 097,56)	(473 506,18)
	- zysk (strata) ze zbycia inwestycji niefinansowych	0,00	
	- aktualizacja wartości rzeczowych aktywów trwałych	0,00	
	- aktualizacja wartości inwestycji niefinansowych	0,00	
	- zysk (strata) ze zbycia długoterminowych akcji i udziałów	0,00	
	- zysk (strata) ze zbycia inwestycji krótkoterminowych	0,00	
	- aktualizacja wartości inwestycji finansowych	0,00	
4	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	(8 920 101,71)	(3 881 880,19)
	- zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	(8 920 101,71)	(3 881 880,19)
	- zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	0,00	0,00
	- korekta o zmianę stanu należności z tytułu aportu	0,00	
5	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	9 462 411,46	1 456 173,36
	- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	22 716 470,00	1 606 492,91
	- zmiana stanu zobowiązań długoterminowych pozostałych	(113 086,21)	
	- korekta o zmianę stanu pożyczek	0,00	
	- korekta o zmianę stanu kredytów	0,00	
	- korekta o zmianę zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 011 000,00	
	- korekta o zmianę zobowiązania z tyt. aportu	0,00	
	- korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	0,00	
	- korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu leasingu	(151 972,33)	(150 319,55)
6	Zmiana stanu rezerw	(2 392 743,02)	1 537 109,36
	- zmiana stanu rezerw	(2 392 743,02)	1 537 109,36
	- aport	0,00	
7	Zmiana stanu zapasów	3 647 026,23	(15 276 424,17)
	- zmiana stanu zapasów	3 647 026,23	(15 276 424,17)
	- aport	0,00	
8	Amortyzacja	14 559 463,65	19 945 100,74
9	Zmian stanu rozliczeń międzyokresowych	(12 385 821,64)	(8 248 027,70)
	zmian stanu rozliczeń międzyokresowych	(12 385 821,64)	(8 248 027,70)
	aport	0,00	
	dotacje	0,00	
10	Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	(896 543,70)	93 000,00
	pozostałe wydatki z tytułu obsługi leasingu	0,00	
	aport	0,00	
	inne	0,00	93 000,00
	obciążenie wyniku finansowego lat ubiegłych	(896 543,70)	

Nota Nr 29
Zatrudnienie

Informacje o zatrudnieniu na 31.12.2024 r. z podziałem na grupy zawodowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Razem liczba zatrudnionych (osoby) 2023	Razem liczba zatrudnionych (osoby) 2024
	Pracownicy ogółem, z tego:	293	270
1	pracownicy na stanowiskach robotniczych	124	113
2	pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	169	157

Nota Nr 30
Wynagrodzenia członków organów nadzorczych

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Zarząd Spółki	1 573 928,82
Rada Nadzorcza	0,00

Nota Nr 31
Informacje o pożyczkach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Zarząd Spółki	0
Rada Nadzorcza	0

Opis warunków zawartych umów:

Nota Nr 32
Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

Nie wystąpiły

Nota Nr 33
Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły

Nota Nr 34

Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku.

W bieżącym roku obrachunkowym nie dokonano zmian zasad polityki rachunkowości.

Nota Nr 35

Porównywalność danych finansowych

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

W sprawozdaniu skonsolidowanym za 2024 rok dokonano zmian prezentacyjnych. W celu zachowania porównywalności danych zmianie uległy również dane za 2023 rok. Zmiany przedstawiają poniższe tabele:

AKTYWA Wyszczególnienie		Rok poprzedni - było	Suma korekt	Rok poprzedni - jest
c)	w pozostałych jednostkach	13 088 000,00	13 000 000,00	88 000,00
	-udzielone pożyczki	88 000,00	0,00	88 000,00
	-inne krótkoterminowe aktywa finansowe	13 000 000,00	13 000 000,00	0,00
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 724 665,41	-13 000 000,00	22 724 665,41
	-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 213 674,60	0,00	8 213 674,60
	-inne środki pieniężne	1 510 990,81	-13 000 000,00	14 510 990,81

PASywa Wyszczególnienie		Rok poprzedni - było	Suma korekt	Rok poprzedni - jest
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	141 873 418,90	-8 483 712,15	150 357 131,05
VIII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-896 543,70	9 337 662,87	-10 234 206,57
B	Kapitał mniejszości	32 005 049,18	-2 750 494,41	34 755 543,59
2	Rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne	341 046,91	-935 435,77	1 276 482,68
	-krótkoterminowa	156 653,90	-935 435,77	1 092 089,67
3	Pozostałe rezerwy	935 435,77	935 435,77	0,00
	-krótkoterminowe	935 435,77	935 435,77	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe		-1 219 827,61	1 219 827,61
2	Wobec pozostałych jednostek	2 116 371,31	896 543,70	1 219 827,61
III	Zobowiązania krótkoterminowe		-20 379 265,08	20 379 265,08
2	Wobec pozostałych jednostek		-20 222 936,10	20 222 936,10
a)	kredyty i pożyczki	0,00	-3 500 000,00	3 500 000,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16 693 989,78	7 675 000,00	9 018 989,78
	-do 12 miesięcy	16 693 989,78	7 675 000,00	9 018 989,78
i)	inne	448 905,45	-3 175 000,00	3 623 905,45
	-długoterminowe	75 664 129,56	5 229 681,96	70 434 447,60
	-krótkoterminowe	7 386 181,59	-5 229 681,96	12 615 863,55

	Rachunek zysku i strat Wyszczególnienie	Rok poprzedni - było	Suma korekt	Rok poprzedni - jest
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	3 388 554,27	(130 633,25)	3 257 921,02
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		(130 633,25)	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	25 772 367,41	(94 180,61)	25 678 186,80
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 156 989,52	(55 282,18)	13 101 707,34
IV	Inne przychody operacyjne	977 922,66	94 180,61	1 072 103,27
III	Inne koszty operacyjne	14 969 455,97	55 282,18	15 024 738,15

Rachunek przepływów pieniężnych Wyszczególnienie	Rok poprzedni - było	Suma korekt	Rok poprzedni - jest
b) w pozostałych jednostkach	13 088 000,00	-13 000 000,00	88 000,00
-inne środki pieniężne	1 510 990,81	13 000 000,00	14 510 990,81
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-13 142 108,58	13 000 000,00	-142 108,58
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	9 724 665,41	13 000 000,00	22 724 665,41

Nota Nr 36

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w

Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegałyby konsolidacji.

Nota Nr 37

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Hub.Tech S.A.

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Inwestycje - pożyczki, papiery wartościowe	Zobowiązania	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
1	Boruta-Zachem Kolor S.A.	83 120,89	0,00	0,00	289 514,97	131 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	OnlyBio.Life S.A.	868 964,91	0,00	3 929,50	2 175 451,51	1 074 598,10	12 927 600,39	0,00	3 874,13	0,00
3	Inventionbio S.A.	462 711,80	0,00	15 181 061,41	1 975 097,47	141 429,82	0,00	0,00	19 152,84	0,00
4	Stars.Space S.A.	81 969,32	0,00	0,00	240 000,00	29 218,82	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		1 496 766,92	0,00	15 184 990,91	4 680 063,95	1 376 716,74	12 927 600,39	0,00	23 026,97	0,00

Inventionbio S.A.

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Zobowiązania inne (zaliczka)	Zobowiązania	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
1	Hub.Tech SA	0,00	0,00	462 711,80	0,00	19 152,84	0,00	1 975 097,47	141 429,82	0,00
2	Onlybio.Life SA	38 559 160,53	0,00	0,00	57 325 412,96	241 519,56	0,00	9 839,98	26 962,49	0,00
3	Boruta-Zachem Kolor SA	0,00	0,00	250 342,52	299 649,69	0,00	0,00	3 404 779,79	150 000,00	0,00
4	Stars.Space SA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		38 559 160,53	0,00	713 054,32	57 625 062,65	260 672,40	0,00	5 389 717,24	318 392,31	0,00

Boruta-Zachem Kolor S.A.

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Inwestycje - pożyczki, papiery wartościowe	Zobowiązania	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
1	Hub.Tech SA	0,00	0,00	83 120,89	0,00	0,00	0,00	289 514,97	131 470,00	0,00
2	Onlybio.Life SA	492 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	3 066,31	270,00	0,00
3	Inventionbio S.A.	250 342,52	0,00	0,00	3 404 779,79	150 000,00	0,00	299 649,69	0,00	0,00
4	Stars.Space SA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		742 342,52	0,00	83 120,89	3 504 779,79	150 000,00	0,00	592 230,97	131 740,00	0,00

Onlybio.life S.A.

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Kaucja	Zobowiązania	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
1	Boruta-Zachem Kolor S.A.	0,00	0,00	492 000,00	3 066,31	270,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00
2	Hub.Tech S.A.	2 090,65	0,00	869 416,86	0,00	3 874,13	0,00	2 175 451,51	1 074 598,10	0,00
3	Inventionbio S.A.	0,00	0,00	38 559 160,53	9 839,98	26 962,49	0,00	57 325 412,96	241 519,56	0,00
4	Stars.Space S.A.	16 711 800,90	0,00	0,00	24 356 768,26	553 587,77	410 957,40	875 819,29	6 707,62	0,00
RAZEM		16 713 891,55	0,00	39 920 577,39	24 369 674,55	584 694,39	410 957,40	60 476 683,76	1 322 825,28	0,00

Stars.Space S.A.

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Kaucja	Zobowiązania	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
1	Boruta-Zachem Kolor S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Hub.Tech S.A.	8 577 235,77	0,00	81 969,32	0,00	0,00	0,00	240 000,00	29 218,82	0,00
3	Inventionbio S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Onlybio.Life S.A.	0,00	0,00	16 711 800,90	875 819,29	6 707,62	0,00	24 356 768,26	553 587,77	410 957,40
RAZEM		8 577 235,77	0,00	16 793 770,22	875 819,29	6 707,62	0,00	24 596 768,26	582 806,59	410 957,40

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Hub.Tech S.A.

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Inwestycje - pożyczki, papiery wartościowe	Zobowiązania	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
1	Boruta-Zachem Kolor S.A.	175 901,46	0,00	0,00	240 000,00	8 991,35	0,00	0,00	0,00	0,00
2	OnlyBio.Life S.A.	430 934,89	0,00	0,00	1 747 100,16	610 987,52	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inventionbio S.A.	127 850,80	0,00	0,00	1 517 900,16	78 110,70	0,00	0,00	0,00	87,02
4	Stars.Space S.A.	81 652,69	0,00	0,00	254 807,00	1 428,38	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	816 339,84	0,00	0,00	3 759 807,32	699 517,95	0,00	0,00	0,00	87,02

Inventionbio S.A.

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Zobowiązania inne (zaliczka)	Zobowiązania	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
1	Hub.Tech SA	0,00	0,00	69 158,28	0,00	2 420,00	0,00	1 201 679,52	143 525,94	0,00
2	Onlybio.Life SA	25 386 716,96	0,00	340,04	54 540 086,96	0,00	0,00	11 571,25	0,00	0,00
3	Boruta-Zachem Kolor SA	0,00	0,00	221 375,38	229 966,38	0,00	0,00	2 287 795,66	0,00	0,00
4	Stars.Space SA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Workplan S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	25 386 716,96	0,00	290 873,70	54 770 053,34	2 420,00	0,00	3 501 046,43	143 525,94	0,00

Boruta-Zachem Kolor S.A.

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Inwestycje - pożyczki, papiery wartościowe	Zobowiązania	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
1	Hub.Tech SA	0,00	0,00	268 385,78	559,00	0,00	0,00	611 852,10	34 372,82	295,03
2	Onlybio.Life SA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129 249,00	0,00	0,00
3	Inventionbio S.A.	221 375,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229 966,38	0,00	0,00
4	Stars.Space SA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Workplan S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	221 375,38	0,00	268 385,78	559,00	0,00	0,00	971 067,48	34 372,82	295,03

Onlybio.life S.A.

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Kaucja	Zobowiązania	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
1	Boruta-Zachem Kolor S.A.	0,00	0,00	0,00	129 249,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Hub.Tech S.A.	0,00	325 000,00	141 119,20	0,00	2 420,00	0,00	1 590 531,16	870 553,69	0,00
3	Inventionbio S.A.	340,04	0,00	25 386 716,96	0,00	330,60	0,00	54 540 086,96	0,00	0,00
4	Stars.Space S.A.	6 375,25	0,00	0,00	8 761 297,75	225 901,97	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Workplan S.A.	0,00	0,00	44 557,98	0,00	0,00	0,00	36 226,00	0,00	0,00
	RAZEM	6 715,29	325 000,00	25 572 394,14	8 890 546,75	228 652,57	0,00	56 166 844,12	870 553,69	0,00

Stars.Space S.A.

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Kaucja	Zobowiązania	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
1	Boruta-Zachem Kolor S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Hub.Tech S.A.	0,00	113 939,39	0,00	0,00	4 180,00	0,00	937 394,52	1 990,00	0,00
3	Inventionbio S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Onlybio.Life S.A.	0,00	6 375,25	0,00	0,00	0,00	0,00	8 761 297,75	0,00	0,00
5	Workplan S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	120 314,64	0,00	0,00	4 180,00	0,00	9 698 692,27	1 990,00	0,00

Workplan S.A.

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Kaucja	Zobowiązania	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
1	Boruta-Zachem Kolor S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Hub.Tech S.A.	0,00	0,00	3 139,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inventionbio S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Stars.Space S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Onlybio.Life S.A.	44 557,98	0,00	0,00	36 226,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	44 557,98	0,00	3 139,80	36 226,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota Nr 38***Informacje o jednostkach wyłączonych z konsolidacji***

Spółką wyłączoną z konsolidacji ze względu na brak istotności jest Spółka Onlybio.Life GmbH.

Nota Nr 39***Informacja na temat połączenia spółek***

W bieżącym roku obrachunkowym nie doszło w Grupie Hub.Tech do połączenia spółek.

Nota Nr 40

Możliwość kontynuacji działalności

(W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności)

Opis niepewności związanych z możliwością kontynuowania działalności, stwierdzenie, że taka niepewność występuje, wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane, informacja powinna zawierać opis podejmowanych działań planowanych przez jednostkę mających na celu eliminację niepewności.

Nie występują czynniki zagrażające kontynuowaniu działalności Spółki w dającym się przewidzieć okresie tj. w ciągu najbliższych 12 miesięcy.

Nota Nr 41

Charakter i cel gospodarczy nieodzwierciedlonych w bilansie umów, w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki np. (jednostki celowościowe, leasing operacyjny, outsourcing)

W Grupie Hub.Tech w bieżącym roku nie było takich umów

Nota Nr 42

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy 2024

Lp.	Rodzaj usług	Wysokość wynagrodzenia
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	281 000,00
2	Inne usługi poświadczające	0,00
3	Usługi doradztwa podatkowego	0,00
4	Pozostałe usługi	0,00
RAZEM		281 000,00

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy 2023

Lp.	Rodzaj usług	Wysokość wynagrodzenia
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	278 000,00
2	Inne usługi poświadczające	0,00
3	Usługi doradztwa podatkowego	0,00
4	Pozostałe usługi	0,00
RAZEM		278 000,00

Nota Nr 43***Zmiana stanu wartości firmy Spółek zależnych***

na 31.12.2024

Tytuł	Wartość firmy
Bilans otwarcia	96 853 997,38
stawka umorzenia	5,00%
umorzenie roczne	6 146 871,48
korekta na wartości firm	40 119 848,43
Bilans zamknięcia	130 826 974,33

na 31.12.2023

Tytuł	Wartość firmy
Bilans otwarcia	98 190 122,76
stawka umorzenia	5,00%
umorzenie roczne	5 167 369,65
korekta na wartości firm	3 831 244,27
Bilans zamknięcia	96 853 997,38

Nota Nr 44

Test na utratę wartości firmy

Wartość firmy ujęta w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy powstała w wyniku transakcji nabycia i konsolidacji danych jednostek zależnych. Na dzień bilansowy nie przeprowadzono testu na utratę wartości tej pozycji, gdyż brak było przesłanek wskazujących na jej utratę, zarówno o charakterze zewnętrznym, jak i wewnętrznym.

Kluczowym argumentem potwierdzającym zasadność braku testu na utratę wartości jest fakt, że kapitały własne jednostkowych sprawozdań finansowych konsolidowanych spółek znacząco przewyższają wartość ujętej w skonsolidowanym sprawozdaniu wartości firmy. Oznacza to, że poszczególne spółki wchodzące w skład Grupy wykazują stabilną sytuację kapitałową oraz kontynuują działalność w sposób rentowny.

Z perspektywy biznesowej, taka struktura finansowa wskazuje na to, że nabyte jednostki generują wartość dla Grupy, a transakcja nabycia przyniosła oczekiwane efekty ekonomiczne. Co więcej, w analizowanym okresie nie wystąpiły istotne zmiany w otoczeniu rynkowym, modelu biznesowym ani wynikach finansowych, które mogłyby stanowić podstawę do przyjęcia, że wartość firmy mogła ulec utracie.

W związku z powyższym, brak testu na utratę wartości firmy został oceniony jako uzasadniony i zgodny z obowiązującymi standardami rachunkowości, w szczególności z KSR 4, które wymagają przeprowadzenia testu jedynie w przypadku wystąpienia przesłanek wskazujących na możliwość utraty zdolności do przynoszenia korzyści ekonomicznych.

Wszystkie informacje wynikające z załącznika nr 1 do Ustawy o Rachunkowości, nie zamieszczone w informacji dodatkowej nie dotyczą Jednostki.

Sporządził:

Anna Wojtowicz-Spychalska

Sprawozdanie finansowe przedstawił Zarząd Spółki :

Artur Bielski

Bydgoszcz, 27/05/2024 r.