

1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS	sprawozdanie wersja v1-3
NIP 9 7 2 1 2 1 5 4 3 9	KRS 0 0 0 0 3 5 8 2 9 3	

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Data sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego		31.03.2025
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie		
Data od	01.01.2024	Data do
		31.12.2024
Jednostka danych liczbowych		
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych <input type="checkbox"/> w tysiącach złotych		
P_1	Informacje podstawowe o jednostce dominującej	
	Nazwa (firma)	
	HYENERGY SPÓŁKA AKCYJNA	
	Siedziba	
	Województwo	Powiat
	MAZOWIECKIE	WARSZAWA
	Gmina	Miejscowość
	M.ST.WARSZAWA	WARSZAWA
	Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej	
	70, 10, Z, DZIAŁALNOŚĆ FIRM CENTRALNYCH (HEAD OFFICES) I HOLDINGÓW, Z WYŁĄCZENIEM HOLDINGÓW FINANSOWYCH	

P_2 Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

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

HyEnergy SA, Aleje Jana Pawła II 22 Warszawa 00-133, NIP: 9721215439, KRS: 0000358293

Przedmiot działalności

DZIAŁALNOŚĆ FIRM CENTRALNYCH (HEAD OFFICES) I HOLDINGÓW, Z WYŁĄCZENIEM HOLDINGÓW FINANSOWYCH

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

100,00 %

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

%

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Firma
typ
konsolidacji adres, NIP, KRS
HyEnergy SA (dalej
HyEnergy)
podmiot
dominujący
ul. Ściegiennego 20, 60-128 Poznań, KRS:
0000358293, NIP: 9721215439
Akcjonariat opisany w informacji
dodatkowej
Centrum Badań DNA
Sp. z o.o. (dalej
CBDNA)
konsolidacja
pełna
ul. Ściegiennego 20, 60-128 Poznań, KRS:
0000260681, NIP: 9721137596
100% udziałów posiada HyEnergy,
pełna kontrola
Medgenetics Sp. z o.o.
(dalej MDGCS)
konsolidacja
pełna
ul. Ściegiennego 20, 60-128 Poznań, KRS:
0000453882, NIP: 7811883699
100% udziałów posiada CEBDNA,
pełna kontrola
Medgenetics Sp. z o.o.
(dalej MDX)
konsolidacja
pełna
ul. Józefa Żalwskiego 8A, 04-145 Warszawa, KRS:
0000457596, NIP: 7010375366
70% udziałów posiada MDGCS, pełna
kontrola
Hydrogenium SA (dalej
Hydrogenium)
konsolidacja
pełna
ul. Marii Curie Skłodowskiej 3/27, 20-616 Lublin
KRS 0000970161, NIP 8982277002
94% akcji posiada HyEnergy,
znaczący wpływ na zarządzanie
Naturaliv Sp. z o.o.
(dalej Naturaliv)
metoda praw
własności
ul. Piłsudskiego 57 24-100 Puławy KRS
0000579220 NIP 1231304902
28% udziałów posiada HyEnergy
GeNy SA (dalej GeNY)
metoda praw
własności
ul. Dąbrowskiego 77A Poznań, KRS:0000997611
NIP: 7812041843
50% udziałów posiada Centrum
Badań DNA sp.z o.o.
Central Europe
Genomics Center Sp. Z
o.o. (dalej CEGC)
metoda praw
własności
ul. Warszawska 6/32, 15-063 Białystok, KRS
0000577544, NIP 9721257027
26% udziałów posiada HyEnergy

P_3 Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych; można nie ujawniać tych informacji, jeżeli jednostka dominująca sprawuje kontrolę nad jednostką z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym innej jednostki (zależnej), także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej oraz jeżeli udział w całkowitej liczbie głosów jest równy udziałowi w kapitale (funduszu) podstawowym (*opcjonalnie*)

nie dotyczy

P_4 Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane *(opcjonalnie)*

Nazwa (firma) i siedziba jednostki, w której jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale

nie dotyczy

Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki innej niż jednostki podporządkowane

nie dotyczy

Wysokość kapitału (funduszu) podstawowego tych jednostek w wysokości zatwierdzonego wyniku finansowego tych jednostek za ostatni rok obrotowy (można pominąć te dane, jeżeli bilans jednostki nie jest ogłaszany) *(opcjonalnie)*

nie dotyczy

Udział w kapitale (funduszu) podstawowym i wyniku finansowym netto za ostatni rok obrotowy

100,00 %

Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym *(opcjonalnie)*

100,00 %

P_5 Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego (opcjonalnie)

Nazwa (firma) i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

nie dotyczy

Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia

nie dotyczy

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek

100,00 %

Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego (opcjonalnie)

nie dotyczy

P_6	Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony <i>(opcjonalnie)</i>	
	Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej	
	nie dotyczy	
	Czas trwania jednostki powiązanej	
	Data od 01.01.2024 Data do nieograniczony	
P_7	Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	
	Data od 01.01.2024 Data do 31.12.2024	
	Wykaz jednostek powiązanych których lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniami finansowymi są różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym <i>(opcjonalnie)</i>	
	Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej	
	Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej	
	Data od	Data do

P_8	<p>Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</p> <p><input type="checkbox"/> sprawozdanie nie zawiera danych łącznych</p>
P_9	<p>Założenie kontynuacji działalności</p> <p>Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie</p> <p>Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) <input type="checkbox"/> nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)</p> <p>Opis okoliczności zagrożenia kontynuowania działalności</p> <div style="border: 1px solid black; height: 150px; width: 100%;"></div>
P_10	<p>Informacja czy sprawozdania finansowe jednostek powiązanych są sporządzone po połączeniu spółek (opcjonalnie)</p> <p>Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej</p> <p>nie dotyczy</p> <p>W przypadku sprawozdania finansowego jednostki powiązanej sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek</p> <p><input type="checkbox"/> tak <input checked="" type="checkbox"/> nie</p> <p>Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)</p> <p>nie dotyczy</p> <div style="border: 1px solid black; height: 150px; width: 100%;"></div>

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

1. Wartości niematerialne i prawne:

- a. koszty zakończonych prac rozwojowych wycenia się w wartości kosztu wytworzenia lub ceny nabycia, i pomniejsza o skumulowaną amortyzację oraz odpis aktualizujący wartość,
- b. inne wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości ceny nabycia, a wartość firmy zgodnie z art.33 ust.4 ustawy o rachunkowości,
- c. amortyzacja odzwierciedla ekonomiczny okres użytkowania, stosuje się amortyzację liniową,
- d. w przypadku pozycji „Zakończone prace rozwojowe”, jeżeli nie można wiarygodnie określić ekonomicznego okresu użytkowania, stosuje się okres amortyzacji 5 lat.

2. Rzeczowe aktywa trwałe:

- a. wycena w wartości kosztu wytworzenia lub ceny nabycia, pomniejszona o skumulowaną amortyzację oraz odpis aktualizujący wartość,
- b. stosuje się amortyzację liniową,
- c. stawki amortyzacji odzwierciedlają ekonomiczny okres użytkowania,
- d. środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do czasu oddania do użytku.

3. Inwestycje krótkoterminowe oraz długoterminowe:

- a. udziały w innych jednostkach wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpis z tytułu trwałej utraty wartości,
- b. udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, zachowując zasadę ostrożnej wyceny,
- c. środki pieniężne wycenione są w kwocie nominalnej, potwierdzonej wyciągiem bankowym lub raportem inwentaryzacji.

4. Zapasy:

- a. wycena według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszona o odpis aktualizujący wartość.

5. Należności i zobowiązania (w tym udzielone oraz otrzymane kredyty i pożyczki):

- a. wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z naliczonymi odsetkami,
- b. wartość należności jest pomniejszana o odpis aktualizacyjny, uwzględniający faktyczne możliwości spłaty kwoty nominalnej i odsetek, oszacowany przez zarząd.

6. Rozliczenia międzyokresowe:

- a. do rozliczeń czynnych zalicza się: koszty dotyczące przyszłych okresów, koszty nieoddanych do użytkowania nakładów na wartości niematerialne i prawne, aktywa z tytułu podatku odroczonego, oraz inne nakłady, które przyniosą ekonomiczny efekt w przyszłych okresach,
- b. do rozliczeń biernych zalicza się: otrzymane dotacje dotyczące okresów przyszłych, oraz przedpłaty,
- c. rozliczanie rozliczeń międzyokresowych następuje w okresie finansowym, którego dotyczy pozycja rozliczeń,
- d. rozliczanie dotacji w przychody następuje zgodnie z amortyzacją przyjętą dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, na wytworzenie których dotację otrzymano.

7. Kapitały:

- a. wykazywane w wartości wynikającej z umowy lub statutu, wpisanej w rejestrze sądowym,
- b. zadeklarowane lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału,
- c. kapitał rezerwowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki.

8. Rezerwy:

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

II. Ustalenie wyniku finansowego:

- 1. Stosuje się porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

2. Na wynik finansowy składa się:

- a. wynik na działalności operacyjnej, stanowiący różnicę pomiędzy przychodami a kosztami, dotyczącymi roku obrotowego,
- b. wynik na działalności finansowej,
- c. wynik zdarzeń nadzwyczajnych,
- d. obowiązkowe obciążenia wyniku.

III. Inne przyjęte zasady:

- 1. Dla wszystkich pozycji aktywów stosuje się zasadę ostrożnej wyceny, i dokonuje odpisów aktualizujących wartość.
- 2. Pozycje sprawozdania finansowego w walutach obcych wycenia się po kursie średnim NBP na dzień jego sporządzenia.
- 3. Inne zasady, zgodnie z zapisami ustawy o rachunkowości.

Omówienie zasady grupowania operacji gospodarczych

Zakres zmian wartości grup rodzajowych to: środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz inwestycje długoterminowe.

Omówienie metody wyceny aktywów i pasywów

Składniki aktywów wyceniane w wartości godziwej: udziały w Hydrogenium SA, opisano w innych informacjach.

Omówienie dokonywania amortyzacji

Kwoty wartości firmy: 13.485,-

Wartość firmy rozpoznana podczas konsolidacji spółki Hydrogenium, amortyzacja rozpocznie się w styczniu 2025, stawka amortyzacji 20 lat.

Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania ze sprawozdaniem za rok poprzedni: skonwertowano sprawozdania z formatu MSR do formatu Ustawy o Rachunkowości. Metodologia sporządzenia, zasady odpisów i amortyzacji nie uległy zmianie.

Istotne zdarzenia lub błędy z lat poprzednich, ujęte w bieżącym sprawozdaniu: nie dotyczy.

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, wraz z odpisami aktualizującymi:

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie dotyczy

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: nie dotyczy

Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, prawa które przyznają: nie dotyczy

Omówienie ustalenia wyniku finansowego

Rozliczenie głównych różnic pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym:

a. nie stanowią kosztu uzyskania przychodu:

- w HyEnergy: odpis aktualizacyjny na udziały w CEGC w kwocie 1.500tys.

- w CBDNA: odpis aktualizacyjny na pożyczkę w kwocie 495tys.

b. nie stanowią przychodu podatkowego:

- w CBDNA: rozwiązanie odpisu na pożyczkę dla HyEnergy w kwocie 468tys.

Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby, struktura kosztów według rodzaju: nie dotyczy

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowę i na własne potrzeby, z odsetkami i różnicami kursów: nie dotyczy

Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów: nie dotyczy

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: nie dotyczy

Istotne koszty i przychody incydentalne:

a. odpisy aktualizujący na 100% udziałów w spółce CEGC, kwota 1.500,-

b. odpis aktualizacyjny na udzieloną pożyczkę, kwota 495,-

Omówienie zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych

Połączenie jednostki powiązanej w okresie objętym sprawozdaniem: nie dotyczy

Czy jest niepewność kontynuowania działalności którejkolwiek z jednostek: tak, dotyczy jednostek Medgenetics, Medgenetix. Istotne aktywa tych jednostek zostały w konsolidacji objęte odpisami aktualizacyjnymi, a dane finansowe nie mają istotnego wpływu na prezentowane sprawozdanie skonsolidowane.

Umowy niewykazane w bilansie, mające istotny wpływ na przyszłą sytuację finansową: nie dotyczy
Informacja o transakcjach zawartych na warunkach innych niż rynkowe z podmiotami powiązanymi: nie dotyczy

Przeciętne zatrudnienie:

Średnie zatrudnienie w spółkach objętych sprawozdaniem w roku 2024 wynosiło: poniżej 10 osób

Wynagrodzenia zapłacone osobom wchodzącym w skład organów spółek (dominującej i zależnych):

a. Wynagrodzenia brutto zapłacone członkom Rady Nadzorczej: nie dotyczy

b. Wynagrodzenia brutto zapłacone członkom Zarządu: brutto 2tys. zł

Zaliczki, kredyty, pożyczki, inne podobne udzielone lub otrzymane od osób wchodzących w skład organów, stan na 31.12.2024:

a. zobowiązania spółki CBDNA wobec Prezesa Zarządu wynoszą: 13tys.zł

b. zobowiązania spółki HyEnergy wobec Prezesa Zarządu wynoszą: 270tys.zł

c. należności spółki Medgenetics od Prezesa Zarządu wynoszą 167tys.zł

Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu badania, usług doradztwa, innych usług:

a. za zbadanie sprawozdania jednostkowego netto 20.000zł

b. za zbadanie sprawozdania skonsolidowanego netto 15.000zł

Istotne transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi:

a. podmioty powiązane udzielają sobie pożyczek

- wartość pożyczki udzielonej przez CBDNA dla HyEnergy wynosi po umorzeniu w roku 2023: 200tys., całość objęta w CBDNA odpisem aktualizującym

- wartość pożyczki udzielonej przez CBDNA spółce Medgenetix wynosi 373 tys., całość objęta w CBDNA odpisem aktualizującym

- wartość pożyczki udzielonej spółce CEGC przez HyEnergy wynosi 1.852 tys., całość objęta w HyEnergy odpisem aktualizującym

- wartość pożyczki udzielonej przez Medgenetics spółce CBDNA wynosi 129 tys.zł

Pozostałe (opcjonalnie)

Inne informacje:

a. Transakcja kapitałowa z Hydrogenium SA

W październiku 2024 r. HyEnergy S.A. objęła 150 000 akcji Hydrogenium P.S.A., stanowiących 73,17% udziału w jej kapitale zakładowym, w ramach aportu wniesionego przez Pana Macieja Ganczarskiego. W zamian wyemitowano 27 380 000 akcji serii H HyEnergy S.A. o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Wartość aportu określono na 27 380 000 zł, co implikuje wycenę 100% udziałów Hydrogenium P.S.A. na poziomie ok. 37,43 mln zł. Transakcja została zarejestrowana 23 października 2024 r. i skutkowała objęciem przez Pana Macieja Ganczarskiego 63,47% udziału w kapitale zakładowym HyEnergy S.A.

W grudniu 2024 r. HyEnergy S.A. objęła dodatkowe 750 000 akcji Hydrogenium P.S.A. o wartości 1 zł każda, pokrywając je poprzez konwersję wcześniej udzielonych pożyczek w kwocie 750 000 zł. W wyniku tej transakcji udział Spółki w kapitale zakładowym Hydrogenium P.S.A. wzrósł do 94,24%. Hydrogenium P.S.A. została objęta konsolidacją w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej HyEnergy S.A. za 2024 r.

Wartość godziwa udziałów w Hydrogenium P.S.A. została określona w oparciu o niezależną wycenę, uwzględniającą wartość technologii plazmowego zgazowania biomasy, będącej podstawą działalności spółki. Transakcja stanowi element realizacji strategii HyEnergy S.A. w zakresie ekspansji w sektorze odnawialnych.

b. Zdarzenie po dniu bilansowym:

W dniu 25 lutego 2025 r. Spółka otrzymała decyzję Komisji Nadzoru Finansowego („KNF”) dotyczącą nałożenia kar pieniężnych w związku z naruszeniem obowiązków informacyjnych wynikających z Rozporządzenia MAR. Zgodnie z decyzją KNF, na Spółkę nałożone zostały następujące kary:

a/Kara w wysokości 300 000 zł – za niewykonanie obowiązku informacyjnego poprzez nieprzekazanie do wiadomości publicznej informacji poufnej o niezrealizowaniu dostaw produktu SARS-CoV-2 RT-LAMP FAST DETECTION KIT, wynikających z umowy zawartej między spółką zależną Centrum Badań DNA a LeanTrix sp. z o.o. o czym mowa w raporcie bieżącym ESPI nr 48/2020 z dnia 29 października 2020 r.

b/Kara w wysokości 500 000 zł – za niewłaściwe wykonanie obowiązku informacyjnego poprzez niewskazanie w raporcie bieżącym ESPI nr 50/2020 z dnia 4 listopada 2020 r. informacji o konieczności uzyskania zezwolenia od agencji rządu Wielkiej Brytanii na dystrybucję testu SARSCoV-2 RT-LAMP FAST DETECTION KIT, zawartej między Centrum Badań DNA a London Europe Group Ltd oraz nieprzekazania do wiadomości publicznej informacji poufnej dotyczącej niezrealizowania dostaw wynikających z umowy dystrybucji oraz promocji testu SARS-CoV-2 RTLAMP FAST DETECTION KIT na terenie Wielkiej Brytanii i Irlandii, zawartej między Centrum Badań DNA a London Europe Group Ltd.

c/Kara w wysokości 200 000 zł – za nieprzekazanie do wiadomości publicznej informacji poufnej o zawarciu w dniu 30 grudnia 2020 r. umowy pomiędzy Centrum Badań DNA a Globalito Ltd. z siedzibą w Londynie, będącej podstawą zamówienia testów RT-LAMP, o czym mowa w raporcie bieżącym ESPI nr 2/2021 z dnia 13 stycznia 2021 r.

Łączna kwota kar nałożonych na Spółkę wynosi 1 000 000 zł. Decyzja KNF nie jest prawomocna, a Spółka złożyła wniosek o ponowne rozpatrzenie.

c. Sytuacja związana z Covid19 oraz sytuacja na Ukrainie nie mają dla spółek grupy znaczenia.

P_12 Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny

Zakres zmian wartości grup rodzajowych to: środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz inwestycje długoterminowe. Składniki aktywów wyceniane w wartości godziwej: udziały w Hydrogenium SA, opisano w innych informacjach.

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: nie dotyczy

Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, prawa które przyznają: nie dotyczy

Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty (do 1 roku, powyżej 1 do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, ponad 5 lat): wszystkie zobowiązania do 1 roku

Rozliczenie głównych różnic pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym:

a. nie stanowią kosztu uzyskania przychodu: - w HyEnergy: odpis aktualizacyjny na udziały w CEGC w kwocie 1.500tys. - w CBDNA: odpis aktualizacyjny na pożyczkę w kwocie 495tys.

b. nie stanowią przychodu podatkowego: - w CBDNA: rozwiązanie odpisu na pożyczkę dla HyEnergy w kwocie 468tys.

P_13 Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Wykaz jednostek innych, nie objętych konsolidacją, w których jednostki objęte konsolidacją posiadają zaangażowanie w kapitale, wraz z podaniem przyczyny wyłączenia z konsolidacji: nie dotyczy

SKONSOLIDOWANY
BILANS
sporządzony na dzień:31.12.2024.....

jednostka obliczeniowa: ...zł...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Aktywa trwałe	16 450 236,41	2 580 076,49	A	Kapitał (fundusz) własny	18 015 611,05	2 438 485,42
I	Wartości niematerialne i prawne	15 478 745,80	7 050,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 358 108,10	570 108,10
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	21 841 048,04	9 057 957,79
2	Wartość firmy	13 484 800,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 993 945,80	7 050,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00		– tworzone zgodnie z umową/statutem spółki	0,00	0,00
2	Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	V	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
III	Rzeczowe aktywa trwałe	622 440,93	653 895,80	VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 202 391,34	-969 392,12
1	Środki trwałe	611 628,73	643 083,60	VII	Zysk (strata) netto	18 846,25	-6 220 188,35
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	B	Kapitały mniejszości	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	515 086,28	546 541,15	C	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
d)	środki transportu	93 894,10	93 894,10	I	Ujemna wartość - jednostki zależne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	2 648,35	2 648,35	II	Ujemna wartość - jednostki współzależne	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	10 812,20	10 812,20	D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 504 614,20	3 157 217,98
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	145 307,00	203 226,00
IV	Należności długoterminowe	73 049,68	143 130,69	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	145 307,00	203 226,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	73 049,68	143 130,69		– krótkoterminowa	0,00	0,00
V	Inwestycje długoterminowe	276 000,00	1 776 000,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	276 000,00	1 776 000,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00

	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	276 000,00	1 776 000,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	276 000,00	1 776 000,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 246 888,20	2 868 875,15
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	735 552,97	15 588,76
c)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	inne	735 552,97	15 588,76
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
d)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 511 335,23	2 853 286,39
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	270 000,00	150 135,00
VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 127 063,20	375 975,79
B	Aktywa obrotowe	8 069 988,84	3 015 626,91		– do 12 miesięcy	3 127 063,20	375 975,79
I	Zapasy	141 266,52	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	21 547,82	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 897 239,90	1 547 224,75
4	Towary	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	203 002,30	83 679,03
5	Zaliczki na dostawy i usługi	119 718,70	0,00	i)	inne	14 029,83	696 271,82
II	Należności krótkoterminowe	6 332 556,92	1 439 746,40	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	112 419,00	85 116,83
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	112 419,00	85 116,83
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00		– krótkoterminowe	112 419,00	85 116,83
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00			
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00			
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b)	inne	0,00	0,00			
3	Należności od pozostałych jednostek	6 332 556,92	1 439 746,40			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 099 649,31	671 281,88			
	– do 12 miesięcy	5 099 649,31	671 281,88			
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	739 730,20	722 814,59			
c)	inne	493 177,41	45 649,93			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 596 165,40	1 575 880,51			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 596 165,40	1 575 880,51			
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych	0,53	0,25			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,53	0,25			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b)	w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c)	w pozostałych jednostkach	1 336 712,39	1 294 671,03			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	1 336 712,39	1 294 671,03			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	259 452,48	281 209,23			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	259 452,48	281 209,23			
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00			
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
C	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00			
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	24 520 225,25	5 595 703,40		PASYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	24 520 225,25 5 595 703,40

**SKONSOLIDOWANY
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 303 065,46	1 127 985,80
	– od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 303 065,46	1 127 985,80
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 257 259,73	3 348 377,20
I	Amortyzacja	76 454,87	151 650,49
II	Zużycie materiałów i energii	10 884,15	685 307,32
III	Usługi obce	563 314,83	1 106 059,55
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 776,85	37 954,09
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	523 179,56	1 194 177,74
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	80 649,47	172 794,63
	– emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	433,38
VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	2 045 805,73	-2 220 391,40
D	Pozostałe przychody operacyjne	86 189,83	81 929,27
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	86 189,83	81 929,27
E	Pozostałe koszty operacyjne	544 947,62	556 160,22
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	177 266,84
III	Inne koszty operacyjne	544 947,62	378 893,38
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 587 047,94	-2 694 622,35
G	Przychody finansowe	27 461,01	1 108 255,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	1 108 255,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	27 461,01	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	19 371,70	1 611 372,00
I	Odsetki, w tym:	19 320,45	-4 000,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	51,25	1 615 372,00
IV	Inne	0,00	0,00

I	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
J	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H +/- I)	1 595 137,25	-3 197 739,35
K	Odpis wartości firmy	0,00	0,00
I	Odpis wartości firmy – jednostki zależne	0,00	0,00
II	Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00
L	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	0,00	0,00
II	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00
M	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-1 500 000,00	-2 121 910,00
N	Zysk (strata) brutto (J – K + L +/- M)	95 137,25	-5 319 649,35
O	Podatek dochodowy	76 291,00	900 539,00
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
S	Zysk (strata) netto (N – O – P +/- R)	18 846,25	-6 220 188,35

SKONSOLIDOWANE
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 438 485,42	8 050 966,77
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	2 438 485,42	8 050 966,77
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	570 108,10	570 108,10
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	2 788 000,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	2 788 000,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	2 788 000,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 358 108,10	570 108,10
2.	(uchylony)		
3.	(uchylony)		
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 057 957,79	9 057 957,79
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	12 783 090,25	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	12 783 090,25	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	12 783 090,25	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	21 841 048,04	9 057 957,79
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-7 189 580,47	-1 577 099,12
8.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
8.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
8.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	7 189 580,47	1 577 099,12
	- korekty błędów	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
8.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	7 189 580,47	1 577 099,12
	a) zwiększenie (z tytułu)	12 810,87	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	12 810,87	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	607 707,00
	- Strata z lat ubiegłych na początek okresu - korekty	0,00	607 707,00
	-		
	-		
	-		
8.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	7 202 391,34	969 392,12
8.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 202 391,34	-969 392,12
9.	Wynik netto	18 846,25	-6 220 188,35
	a) zysk netto	18 846,25	0,00
	b) strata netto	0,00	6 220 188,35
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	18 015 611,05	2 438 485,42
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	18 015 611,05	2 438 485,42

Nazwa (firma)
HYENERGY SPÓŁKA AKCYJNA

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

SKONSOLIDOWANY
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024
(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	18 846,25	-6 220 188,35
II.	Korekty razem	-1 149 553,09	3 732 786,31
1.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	1 500 000,00	2 121 910,00
3.	Amortyzacja	76 454,87	151 650,49
4.	Odpisy wartości firmy	0,00	0,00
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	19 320,45	-1 112 255,00
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
9.	Zmiana stanu rezerw	-57 919,00	65 440,00
10.	Zmiana stanu zapasów	-21 547,82	566 472,44
11.	Zmiana stanu należności	-2 932 801,61	-18 172,81
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	428 453,68	398 727,66
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	27 302,17	13 434,49
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	-188 815,83	1 545 579,04
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 130 706,84	-2 487 402,04
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	1 910 000,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	1 910 000,00
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	1 910 000,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	1 910 000,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	45 000,00	150 000,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	45 000,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	150 000,00
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	150 000,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-45 000,00	1 760 000,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	1 199 701,01	855 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	316 688,00	683 000,00

2.	Kredyty i pożyczki	883 013,01	172 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	45 750,92	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	45 750,92	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	1 153 950,09	855 000,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-21 756,75	127 597,96
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	281 209,23	153 476,27
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	259 452,48	281 074,23
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla skonsolidowanych jednostek

HY ENERGY INFORMACJA DODATKOWA 2024

Informacja dodatkowa do sprawozdania skonsolidowanego HyEnergy SA

I. WPROWADZENIE

1. Nazwa firmy, siedziba, numer NIP, numer w rejestrze KRS:

HyEnergy SA, Aleje Jana Pawła II 22 Warszawa 00-133, NIP: 9721215439, KRS: 0000358293

2. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są sprawozdaniem skonsolidowanym, kryteria na podstawie których objęto jednostki konsolidacją, czas trwania działalności:

Firma	typ konsolidacji	adres, NIP, KRS	
HyEnergy SA (dalej HyEnergy)	podmiot dominujący	ul. Ściegiennego 20, 60-128 Poznań, KRS: 0000358293, NIP: 9721215439	Akcjonariat opisany w informacji dodatkowej
Centrum Badań DNA Sp. z o.o. (dalej CBDNA)	konsolidacja pełna	ul. Ściegiennego 20, 60-128 Poznań, KRS: 0000260681, NIP: 9721137596	100% udziałów posiada HyEnergy, pełna kontrola
Medgenetics Sp. z o.o. (dalej MDCS)	konsolidacja pełna	ul. Ściegiennego 20, 60-128 Poznań, KRS: 0000453882, NIP: 7811883899	100% udziałów posiada CBDNA, pełna kontrola
Medgenetix Sp. z o.o. (dalej MDX)	konsolidacja pełna	ul. Józefa Zaliwskiego 9A, 04-145 Warszawa, KRS 0000457596, NIP 7010375366,	70% udziałów posiada MDCS, pełna kontrola
Hydrogenium SA (dalej Hydrogenium)	Konsolidacja pełna	ul. Marii Curie Skłodowskiej 3/27, 20-616 Lublin KRS 0000970161, NIP 8982277002	94% akcji posiada HyEnergy, znaczący wpływ na zarządzanie

Czas działania wszystkich jednostek objętych konsolidacją jest nieograniczony. Spółki Medgenetics, Medgenetix, nie prowadzą działalności.

3. Wykaz jednostek innych, nie objętych konsolidacją, w których jednostki objęte konsolidacją posiadają zaangażowanie w kapitale, wraz z podaniem przyczyny wyłączenia z konsolidacji: nie dotyczy

4. Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym: od 01.01.2024 do 31.12.2024

5. Wskazanie, że sprawozdania jednostek zawierają dane łączne: nie dotyczy

6. Oświadczenie o założeniu kontynuacji działalności:

Sprawozdania spółek HyEnergy, CBDNA, Hydrogenium, sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności. Pozostałe spółki nie mają istotnego znaczenia dla skonsolidowanych sprawozdań, ich zarządy nie wypowiedziały się w zakresie kontynuacji działalności, a spółki te nie prowadzą realnej działalności.

7. W okresie objętym badaniem nie nastąpiło połączenie.

8. Stosowane zasady polityki rachunkowości: załącznik nr 1.

9. Zmiany zasad polityki rachunkowości: nie dotyczy

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (wszystkie dane w tys.zł)

10. Struktura własności kapitału podstawowego jednostki dominującej:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale (%)	Liczba głosów	Udział w głosach (%)
Maciej Ganczarski	21 314 000	63,47%	21 314 000	63,47%
Jacek Wojciechowicz	1 736 379	5,17%	1 736 379	5,17%
Pozostali akcjonariusze	10 530 702	31,36%	10 530 702	31,36%
Razem	33 581 081	100%	33 581 081	100%

11. Kwoty wartości firmy: 13.485,-

Wartość firmy rozpoznana podczas konsolidacji spółki Hydrogenium, amortyzacja rozpocznie się w styczniu 2025, stawka amortyzacji 20 lat.

12. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania ze sprawozdaniem za rok poprzedni: skonwertowano sprawozdania z formatu MSR do formatu Ustawy o Rachunkowości. Metodologia sporządzenia, zasady odpisów i amortyzacji nie uległy zmianie.

13. Istotne zdarzenia lub błędy z lat poprzednich, ujęte w bieżącym sprawozdaniu: nie dotyczy.

14. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, wraz z odpisami aktualizującymi:

NOTA: Wartości niematerialne i prawne - wartość firmy				
opis	2023r.	2024r.	wzrost / spadek	komentarz
Brutto	0	13 485	13 485	wartość firmy powstała w wyniku nabycia spółki Hydrogenium SA i konsolidacji jej sprawozdań
Umorzenie	0	0	0	
Netto	0	13 485	13 485	
Amortyzacja od roku 2025, stawka: 10%				
NOTA: Inne wartości niematerialne i prawne				
opis	2023r.	2024r.	wzrost / spadek	komentarz
Brutto	1 636	3 623	1 987	Wzrost wynika z nabycia spółki Hydrogenium, w której księgach zarejestrowane są WNiP
Umorzenie	1 629	1 629	0	
Netto	7	1 994	1 987	
NOTA: Rzeczowe aktywa trwałe				
opis	2023r.	2024r.	wzrost / spadek	komentarz
Brutto	4 374	4 419	45	Zakup. Nabyta spółka Hydrogenium nie posiada rzeczowych aktywów trwałych.
Umorzenie	3 720	3 796	76	amortyzacja
Netto	654	622	-31	

15. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie dotyczy

16. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: nie dotyczy
17. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, prawa które przysługują: nie dotyczy
18. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty (do 1 roku, powyżej 1 do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, ponad 5 lat): wszystkie zobowiązania do 1 roku
19. Zobowiązania zabezpieczone na majątku: nie dotyczy
20. Zobowiązania warunkowe (nie wykazane w bilansie gwarancje, poręczenia, także wekslowe, zabezpieczenia na majątku spółki, inne): nie dotyczy
21. Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych: nie dotyczy
22. Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu: nie dotyczy
23. Składniki aktywów wyceniane w wartości godziwej: udiały w Hydrogenium SA, opisano w innych informacjach.
24. Wspólne przedsięwzięcia nie podlegające konsolidacji: nie dotyczy
25. Struktura przychodów ze sprzedaży (rzeczowa i terytorialna):

NOTA: Przychody ze sprzedaży				
opis	2023r.	2024r.	wzrost / spadek	komentarz
Sprzedaż krajowa	1 128	221	-907	
Sprzedaż zagraniczna	0	3 082	3 082	sprzedaż praw i licencji
RAZEM	1 128	3 303	2 175	

26. Rozliczenie głównych różnic pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym:
 - a. nie stanowią kosztu uzyskania przychodu:
 - w HyEnergy: odpis aktualizacyjny na udiały w CEGC w kwocie 1.500tys.
 - w CBDNA: odpis aktualizacyjny na pożyczkę w kwocie 495tys.
 - b. nie stanowią przychodu podatkowego:
 - w CBDNA: rozwiązanie odpisu na pożyczkę dla HyEnergy w kwocie 468tys.
27. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby, struktura kosztów według rodzaju: nie dotyczy
28. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowę i na własne potrzeby, z odsetkami i różnicami kursów: nie dotyczy
29. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów: nie dotyczy
30. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: nie dotyczy

31. Istotne koszty i przychody incydentalne:

- a. odpisy aktualizujący na 100% udziałów w spółce CEGC, kwota 1.500,-
- b. odpis aktualizacyjny na udzieloną pożyczkę, kwota 495,-

32. Połączenie jednostki powiązanej w okresie objętym sprawozdaniem: nie dotyczy

33. Czy jest niepewność kontynuowania działalności którejkolwiek z jednostek: tak, dotyczy jednostek Medgenetics, Medgenetix. Istotne aktywa tych jednostek zostały w konsolidacji objęte odpisami aktualizacyjnymi, a dane finansowe nie mają istotnego wpływu na prezentowane sprawozdanie skonsolidowane.

34. Umowy niewykazane w bilansie, mające istotny wpływ na przyszłą sytuację finansową: nie dotyczy

35. Informacja o transakcjach zawartych na warunkach innych niż rynkowe z podmiotami powiązanymi: nie dotyczy

36. Przeciętne zatrudnienie:

Średnie zatrudnienie w spółkach objętych sprawozdaniem w roku 2024 wynosiło: poniżej 10 osób

37. Wynagrodzenia zapłacone osobom wchodzącym w skład organów spółek (dominującej i zależnych):

- a. Wynagrodzenia brutto zapłacone członkom Rady Nadzorczej: nie dotyczy
- b. Wynagrodzenia brutto zapłacone członkom Zarządu: brutto 2tys. zł

38. Zaliczki, kredyty, pożyczki, inne podobne udzielone lub otrzymane od osób wchodzących w skład organów, stan na 31.12.2024:

- a. zobowiązania spółki CBDNA wobec Prezesa Zarządu wynoszą: 13tys.zł
- b. zobowiązania spółki HyEnergy wobec Prezesa Zarządu wynoszą: 270tys.zł
- c. należności spółki Medgenetics od Prezesa Zarządu wynoszą 167tys.zł

39. Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu badania, usług doradztwa, innych usług:

- a. za zbadanie sprawozdania jednostkowego netto 20.000zł
- b. za zbadanie sprawozdania skonsolidowanego netto 15.000zł

40. Istotne transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi:

- a. podmioty powiązane udzielają sobie pożyczek
 - wartość pożyczki udzielonej przez CBDNA dla HyEnergy wynosi po umorzeniu w roku 2023: 200tys., całość objęta w CBDNA odpisem aktualizującym
 - wartość pożyczki udzielonej przez CBDNA spółce Medgenetix wynosi 373 tys., całość objęta w CBDNA odpisem aktualizującym
 - wartość pożyczki udzielonej spółce CEGC przez HyEnergy wynosi 1.852 tys., całość objęta w HyEnergy odpisem aktualizującym
 - wartość pożyczki udzielonej przez Medgenetics spółce CBDNA wynosi 129 tys.zł

41. Inne informacje:

a. Transakcja kapitałowa z Hydrogenium SA

W październiku 2024 r. HyEnergy S.A. objęła 150 000 akcji Hydrogenium P.S.A., stanowiących 73,17% udziału w jej kapitale zakładowym, w ramach aportu wniesionego przez Pana Macieja Ganczarskiego. W zamian wyemitowano 27 380 000 akcji serii H HyEnergy S.A. o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Wartość aportu określono na 27 380 000 zł, co implikuje wycenę 100% udziałów Hydrogenium P.S.A. na poziomie ok. 37,43 mln zł. Transakcja została zarejestrowana 23 października 2024 r. i skutkowała objęciem przez Pana Macieja Ganczarskiego 63,47% udziału w kapitale zakładowym HyEnergy S.A.

W grudniu 2024 r. HyEnergy S.A. objęła dodatkowe 750 000 akcji Hydrogenium P.S.A. o wartości 1 zł każda, pokrywając je poprzez konwersję wcześniej udzielonych pożyczek w kwocie 750 000 zł. W wyniku tej transakcji udział Spółki w kapitale zakładowym Hydrogenium P.S.A. wzrósł do 94,24%. Hydrogenium P.S.A. została objęta konsolidacją w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej HyEnergy S.A. za 2024 r.

Wartość godziwa udziałów w Hydrogenium P.S.A. została określona w oparciu o niezależną wycenę, uwzględniającą wartość technologii plazmowego zgazowania biomasy, będącej podstawą działalności spółki. Transakcja stanowi element realizacji strategii HyEnergy S.A. w zakresie ekspansji w sektorze odnawialnych.

b. Zdarzenie po dniu bilansowym:

W dniu 25 lutego 2025 r. Spółka otrzymała decyzję Komisji Nadzoru Finansowego („KNF”) dotyczącą nałożenia kar pieniężnych w związku z naruszeniem obowiązków informacyjnych wynikających z Rozporządzenia MAR. Zgodnie z decyzją KNF, na Spółkę nałożone zostały następujące kary:

a/Kara w wysokości 300 000 zł – za niewykonanie obowiązku informacyjnego poprzez nieprzekazanie do wiadomości publicznej informacji poufnej o niezrealizowaniu dostaw produktu SARS-CoV-2 RT-LAMP FAST DETECTION KIT, wynikających z umowy zawartej między spółką zależną Centrum Badań DNA a LeanTrix sp. z o.o. o czym mowa w raporcie bieżącym ESPI nr 48/2020 z dnia 29 października 2020 r.

b/Kara w wysokości 500 000 zł – za niewłaściwe wykonanie obowiązku informacyjnego poprzez niewskazanie w raporcie bieżącym ESPI nr 50/2020 z dnia 4 listopada 2020 r. informacji o konieczności uzyskania zezwolenia od agencji rządu Wielkiej Brytanii na dystrybucję testu SARS-CoV-2 RT-LAMP FAST DETECTION KIT, zawartej między Centrum Badań DNA a London Europe Group Ltd oraz nieprzekazania do wiadomości publicznej informacji poufnej dotyczącej niezrealizowania dostaw wynikających z umowy dystrybucji oraz promocji testu SARS-CoV-2 RT-LAMP FAST DETECTION KIT na terenie Wielkiej Brytanii i Irlandii, zawartej między Centrum Badań DNA a London Europe Group Ltd.

c/Kara w wysokości 200 000 zł – za nieprzekazanie do wiadomości publicznej informacji poufnej o zawarciu w dniu 30 grudnia 2020 r. umowy pomiędzy Centrum Badań DNA a Globalito Ltd. z siedzibą w Londynie, będącej podstawą zamówienia testów RT-LAMP, o czym mowa w raporcie bieżącym ESPI nr 2/2021 z dnia 13 stycznia 2021 r.

Łączna kwota kar nałożonych na Spółkę wynosi 1 000 000 zł. Decyzja KNF nie jest prawomocna, a Spółka złożyła wniosek o ponowne rozpatrzenie.

c. Sytuacja związana z Covid19 oraz sytuacja na Ukrainie nie mają dla spółek grupy znaczenia.

Załącznik nr 1: omówienie podstawowych zasad polityki rachunkowości:

I. Omówienie przyjętych zasad wyceny aktywów i pasywów:

1. Wartości niematerialne i prawne:

- a. koszty zakończonych prac rozwojowych wycenia się w wartości kosztu wytworzenia lub ceny nabycia, i pomniejsza o skumulowaną amortyzację oraz odpis aktualizujący wartość,
- b. inne wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości ceny nabycia, a wartość firmy zgodnie z art.33 ust.4 ustawy o rachunkowości,
- c. amortyzacja odzwierciedla ekonomiczny okres użytkowania, stosuje się amortyzację liniową,
- d. w przypadku pozycji „Zakończone prace rozwojowe”, jeżeli nie można wiarygodnie określić ekonomicznego okresu użytkowania, stosuje się okres amortyzacji 5 lat.

2. Rzeczowe aktywa trwałe:

- a. wycena w wartości kosztu wytworzenia lub ceny nabycia, pomniejszona o skumulowaną amortyzację oraz odpis aktualizujący wartość,
- b. stosuje się amortyzację liniową,
- c. stawki amortyzacji odzwierciedlają ekonomiczny okres użytkowania,
- d. środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do czasu oddania do użytku.

3. Inwestycje krótkoterminowe oraz długoterminowe:

- a. udziały w innych jednostkach wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpis z tytułu trwałej utraty wartości,
- b. udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, zachowując zasadę ostrożnej wyceny,
- c. środki pieniężne wycenione są w kwocie nominalnej, potwierdzonej wyciągiem bankowym lub raportem inwentaryzacji.

4. Zapasy:

- a. wycena według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszona o odpis aktualizujący wartość.

5. Należności i zobowiązania (w tym udzielone oraz otrzymane kredyty i pożyczki):

- a. wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z naliczonymi odsetkami,
- b. wartość należności jest pomniejszana o odpis aktualizacyjny, uwzględniający faktyczne możliwości spłaty kwoty nominalnej i odsetek, oszacowany przez zarząd.

6. Rozliczenia międzyokresowe:

- a. do rozliczeń czynnych zalicza się: koszty dotyczące przyszłych okresów, koszty nieoddanych do użytkowania nakładów na wartości niematerialne i prawne, aktywa z

tytułu podatku odroczonego, oraz inne nakłady, które przyniosą ekonomiczny efekt w przyszłych okresach,

- b. do rozliczeń biernych zalicza się: otrzymane dotacje dotyczące okresów przyszłych, oraz przedpłaty,
- c. rozliczanie rozliczeń międzyokresowych następuje w okresie finansowym, którego dotyczy pozycja rozliczeń,
- d. rozliczanie dotacji w przychody następuje zgodnie z amortyzacją przyjętą dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, na wytworzenie których dotację otrzymano.

7. Kapitały:

- a. wykazywane w wartości wynikającej z umowy lub statutu, wpisanej w rejestrze sądowym,
- b. zadeklarowane lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału,
- c. kapitał rezerwowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki.

8. Rezerwy:

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

II. Ustalenie wyniku finansowego:

- 1. Stosuje się porównawczy wariant rachunku zysków i strat.
- 2. Na wynik finansowy składa się:
 - a. wynik na działalności operacyjnej, stanowiący różnicę pomiędzy przychodami a kosztami, dotyczącymi roku obrotowego,
 - b. wynik na działalności finansowej,
 - c. wynik zdarzeń nadzwyczajnych,
 - d. obowiązkowe obciążenia wyniku.

III. Inne przyjęte zasady:

- 1. Dla wszystkich pozycji aktywów stosuje się zasadę ostrożnej wyceny, i dokonuje odpisów aktualizujących wartość.
- 2. Pozycje sprawozdania finansowego w walutach obcych wycenia się po kursie średnim NBP na dzień jego sporządzenia.
- 3. Inne zasady, zgodnie z zapisami ustawy o rachunkowości.