

HYENERGY SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: HYENERGY SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: /,

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 9721215439

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000358293

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Przedmioty o niskiej wartości początkowej do 10000 zł jednorazowo obciążają koszty zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji zarówno ilościowej jak i wartościowej.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stanowiących nabyte prawa dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.

Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową.

Kwalifikacja umów leasingu, Zgodnie z art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości, jednostka odstępuje od klasyfikacji bilansowej leasingu i stosuje w tym zakresie zasady określone w ustawach podatkowych.

Długoterminowe aktywa finansowe

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia albo powstania, według ceny nabycia .

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia według kwot wymagających zapłaty; należności w walutach obcych zgodnie z Art. 30 Ustawy o rachunkowości.

Zapasy są wykazywane w wartości netto pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Zapasy są wyceniane według ceny zakupu. W przypadku, gdy zapasy utraciły swoją wartość użytkową, przekraczają potrzeby jednostki, podlegają wahaniom kursów giełdowych lub obniżce cen spowodowanej konkurencją, a także gdy zalegają dłużej niż jeden rok na skutek braku zbytu, jednostka dokonuje odpowiedniego odpisu

aktualizacyjnego.

Produkcja w toku według rzeczywistego kosztu wytworzenia.

Środki pieniężne wg wartości nominalnej; środki w walutach obcych zgodnie z Art. 30 Ustawy o rachunkowości.

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, zobowiązania w walutach obcych zgodnie z Art. 30 Ustawy o rachunkowości.

Jednostka tworzy rezerwy na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, które można w sposób wiarygodny oszacować.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy jednostki, zgodnie z art. 42 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.), ustalany jest jako różnica między przychodami a kosztami ich uzyskania, powiększona o pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe oraz pomniejszona o pozostałe koszty operacyjne, koszty finansowe i obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte zasady rachunkowości, stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	15 128 711,01	2 188 711,01
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
1. Środki trwałe		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	15 128 711,01	2 188 711,01
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	15 128 711,01	2 188 711,01
a. w jednostkach powiązanych	15 128 711,01	688 711,01
- udziały lub akcje	15 128 711,01	688 711,01
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		1 500 000,00
- udziały lub akcje		1 500 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	3 225 822,13	112 669,19
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	3 138 451,08	112 663,55
1. Należności od jednostek powiązanych	12 300,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 300,00	
- do 12 miesięcy	12 300,00	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	3 126 151,08	112 663,55
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 072 000,00	
- do 12 miesięcy	3 072 000,00	
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	44 486,66	111 642,00
c) inne	9 664,42	1 021,55
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	87 371,05	5,64

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	87 371,05	5,64
a) w jednostkach powiązanych	87 371,05	
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	87 371,05	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		5,64
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		5,64
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	18 354 533,14	2 301 380,20

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	16 093 712,99	59 222,88
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 358 108,10	570 108,10
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	17 459 327,18	5 557 639,18
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 068 524,40	-6 701 048,85
VI. Zysk (strata) netto	1 344 802,11	632 524,45
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 260 820,15	2 242 157,32
I. Rezerwy na zobowiązania	57 919,00	57 919,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	57 919,00	57 919,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 148 401,15	2 184 238,32
1. Wobec jednostek powiązanych	1 162 187,85	750 653,11

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	12 300,00	
- do 12 miesięcy	12 300,00	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	1 149 887,85	750 653,11
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	986 213,30	1 433 585,21
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	146 182,76	105 417,52
- do 12 miesięcy	146 182,76	105 417,52
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	836 609,08	635 101,31
h) z tytułu wynagrodzeń	3 109,19	10 066,38
i) inne	312,27	683 000,00
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	54 500,00	
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	54 500,00	
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	54 500,00	
PASYWA RAZEM	18 354 533,14	2 301 380,20

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 262 000,00	360 000,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 262 000,00	360 000,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	322 659,44	538 868,43
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		
III. Usługi obce	186 046,37	253 462,10
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 483,28	4 922,26
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	116 635,07	238 267,88
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	18 494,72	41 782,81
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		433,38
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 939 340,56	-178 868,43
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 073,00	110,43
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	1 073,00	110,43
E. Pozostałe koszty operacyjne		63 547,55
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		63 547,55
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 940 413,56	-242 305,55
G. Przychody finansowe		3 657 709,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:		557 709,00
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		3 100 000,00
H. Koszty finansowe	1 519 320,45	2 193 879,00
I. Odsetki, w tym:	19 320,45	341 969,00
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 500 000,00	1 851 910,00
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 421 093,11	1 221 524,45
J. Podatek dochodowy	76 291,00	589 000,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 344 802,11	632 524,45

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	59 222,88	-573 301,57
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	59 222,88	-573 301,57
1. Kapitał podstawowy	3 358 108,10	570 108,10
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	570 108,10	570 108,10
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	2 788 000,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	2 788 000,00	
- wydania udziałów (emisji akcji)	2 788 000,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 358 108,10	570 108,10
2. Kapitał zapasowy	17 459 327,18	5 557 639,18
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 557 639,18	5 557 639,18
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	11 901 688,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	11 901 688,00	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	11 901 688,00	
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	17 459 327,18	5 557 639,18
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe		

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Wynik z lat ubiegłych	-6 068 524,40	-6 701 048,85
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-6 701 048,85	-6 701 048,85
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)	632 524,45	
- podziału zysku z lat ubiegłych	632 524,45	
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	632 524,45	
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	6 701 048,85	6 701 048,85
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 701 048,85	6 701 048,85
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	6 701 048,85	6 701 048,85
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 068 524,40	-6 701 048,85
6. Wynik netto	1 344 802,11	632 524,45
a) zysk netto	1 344 802,11	632 524,45
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 093 712,99	59 222,88
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 093 712,99	59 222,88

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	1 344 802,11	632 524,45
II. Korekty razem	-1 268 974,03	-844 792,24
1. Amortyzacja		
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	19 320,45	-215 740,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw		25 097,00
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-3 025 787,53	15 935,45
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-435 071,91	574 115,74
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	54 500,00	
10. Inne korekty	2 118 064,96	-1 244 200,43
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	75 828,08	-212 267,79

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne
3. Z aktywów finansowych, w tym:
a) w jednostkach powiązanych
b) w pozostałych jednostkach
- zbycie aktywów finansowych
- dywidendy i udziały w zyskach
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych
- odsetki
- inne wpływy z aktywów finansowych
4. Inne wpływy inwestycyjne
II. Wydatki
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	320 748,00	683 000,00
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	4 060,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	396 581,72	471 119,06
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	396 581,72	471 119,06
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-75 833,72	211 880,94
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-5,64	-386,85
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	5,64	392,49
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:		5,64
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 421 093,11	1 221 524,45
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 573 820,45	568 442,22
Pozostałe	1 573 820,45	568 442,22
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	-2 147 238,90	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	847 674,66	1 789 966,67
K. Podatek dochodowy	76 291,00	161 097,00

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Jeżeli w niniejszej informacji nie opisano zagadnień, które zgodnie z Ustawą o Rachunkowości powinny być opisane, oznacza to iż w Spółce zagadnienia te nie wystąpiły.

Długoterminowe aktywa finansowe

Na dzień 31 grudnia 2024 r. HyEnergy S.A. posiada udziały (akcje) w następujących spółkach zależnych i stowarzyszonych. Poniżej przedstawiono szczegółowy zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych;

	posiadane udziały	wartość nominalna	odpis	wartość netto w aktywach
Na dzień 31.12.2023:		3 186 000	997 000	2 188 711
Centrum Badań DNA sp. z o.o.	100%	689 000		688 711
Central European Genomics Center sp. z o.o.	27%	1 500 000		1 500 000
Naturativ sp. z o.o.	27%	997 000	997 000	0
Na dzień 31.12.2024:		3 936 000	2 497 000	15 128 711
Hydrogenium P.S.A.	79%	750 000		14 440 000
Centrum Badań DNA sp. z o.o.	100%	689 000		688 711
Central European Genomics Center sp. z o.o.	27%	1 500 000	1 500 000	0
Naturativ sp. z o.o.	27%	997 000	997 000	0

Transakcja kapitałowa z Hydrogenium P.S.A.

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. Z uwagi na osobiste uprawnienia akcjonariusza Hydrogenium P.S.A. (prawo powoływania jednego z dwóch dyrektorów wykonawczych), HyEnergy S.A. nie sprawuje pełnej kontroli operacyjnej nad spółką zależną.

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 źródeł energii.

Krótkoterminowe aktywa finansowe .Poniżej j przedstawiono należności z tytułu pożyczek krótkoterminowych.

	wartość nominalna	odsetki	odpis	wartość netto w aktywach
Na dzień 31.12.2023	1 066 232	936 154	2 002 386	0,00
Medgenetix sp. z o.o.	136 716,87	13 759,35	150 476,22	0,00
Central European Genomics Center sp. z o.o.	929 515,00	922 395,00	1 851 910,00	0,00
Na dzień 31.12.2024	1 153 603	936 154	2 002 386	87 371,05
Medgenetix sp. z o.o.	224 087,92	13 759,35	150 476,22	87 371,05
Central European Genomics Center sp. z o.o.	929 515,00	922 395,00	1 851 910	0,00

Struktura własności kapitału podstawowego kształtowała się następująco.

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%

Krótkoterminowe zobowiązania finansowe oraz ich zmiana w rok obrotowym została przedstawiona w tabeli poniżej .

Opis	Na dzień 31/12/2023	Na dzień 31/12/2024	zmiana
Centrum Badań DNA Sp z o.o. – spółka zależna			
Pożyczka wraz z odsetkami	668 646,14	200 190,61	-468 455,53
Hydrogenium P.S.A. – podmiot stowarzyszony			
Zobowiązanie z tyt. nabycia akcji		206 438,00	206 438,00
Medgentic Sp. z o.o.			
Pożyczka wraz z odsetkami	82 006,97	7 706,79	-74 300,18
Prezes Zarządu			
Pożyczka wraz z odsetkami		270 392,26	270 392,26
Osoba prywatna			
Pożyczka wraz z odsetkami		465 160,19	465 160,19
Razem	750 653,11	1 149 887,85	399 234,74

Spółka zamierza przeznaczyć zysk na pokrycie strat z lat poprzednich

Struktura sprzedaży .

Sprzedaż	typ	Udział
Sprzedaż usług	krajowa	6%
Sprzedaż praw i licencji	eksport	94%

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Zysk brutto	1 421 093,11
Odpisy aktualizacyjne	1 500 000,00
Rozliczenia międzyokresowe	54 500,00
Odsetki	19 320,45
Straty z lat poprzednich	-2 147 238,90
Podstawa opodatkowania	847 674,66

Transakcje z podmiotami powiązanymi dokonywane w roku 2023

- a. Spółka wykonywała usługi zarządcze na rzecz CBDNA, wartość sprzedanych usług 180 000 PLN
- b. zobowiązania oraz należności od podmiotów powiązanych przedstawiono odpowiednio w w tabelach powyżej.
- c. Wynagrodzenie wypłacone kadrze kierowniczej w roku 2024:
 - wynagrodzenie wypłacone zarządowi brutto: 2 000 zł
 - członkom Rady Nadzorczej nie wypłacano wynagrodzenia

Zatrudnienie

W roku 2023 ilość pracowników zatrudnionych na umowę o pracę w przeliczeniu na pełne etaty wynosiła średnio: 1,47

Wynagrodzenie firmy audytorskiej

Wynagrodzenie firmy audytorskiej za rok 2024 wynosi:

- za zbadanie sprawozdania jednostkowego: 20 000 zł netto
- za zbadanie sprawozdania skonsolidowanego: 15 000 zł netto

Zobowiązania warunkowe, sprawy sądowe

- Spółka nie udzieliła poręczeń, gwarancji, i nie dokonała innych podobnych czynności prawnych
- Na dzień podpisania niniejszego sprawozdania Spółka nie jest zaangażowana w jakiegokolwiek sprawy sądowe
- Na dzień podpisania niniejszego sprawozdania Zarządowi Spółki nie są znane żadne roszczenia przeciwko Spółce.

Istotne informacje 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:

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. sp.k., o czym mowa w raporcie bieżącym ESPI nr 48/2020 z dnia 29 października 2020 r.

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.

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.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM