

PAGED LABTECH Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe

za okres od: 01.01.2024 r. do: 31.12.2024 r.

Identyfikator REGON: 384590981

NIP 849 159 28 81

SPIS TREŚCI

1	Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego	3
2	Bilans	6
3	Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	8
4	Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)	9
5	Rachunek przepływów pieniężnych	10
6	Zestawienie zmian w kapitale	11
7	Dodatkowe informacje i objaśnienia	12
I	Wyjaśnienia do bilansu	12
II	Wyjaśnienia do rachunku zysku i strat	20
III	Kursy przyjęte do wyceny	21
IV	Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych	22
V	Informacje o zawartych przez jednostkę umowach, istotnych transakcjach oraz wyjaśnienie niektórych zagadnień osobowych	24
VI	Wyjaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń	25
VII	Objaśnienia dotyczące grup kapitałowych	26
8	Zatwierdzenie Sprawozdania Finansowego	28

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 r.

1. Informacje ogólne

Spółka działa pod nazwą Paged Labtech Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Pisz przy ulicy Kwiatowej 1, 12-200 Pisz.

Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Olsztynie – VIII Wydział Gospodarczy – dnia 09.10.2019 r. pod numerem 0000807203.

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie ze statutem oraz z działem 3 rub.1 Krajowego Rejestru Sądowego jest:
PKD 72.19. Z Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych.

Na dzień 31 grudnia 2024 roku skład organów zarządczych jednostki jest następujący:

Zarząd:

Ewelina Depczyńska – Prezes Zarządu

Jarosław Michniuk – Członek Zarządu

Michał Mróz – Członek Zarządu

Marek Janke – Członek Zarządu

Z dniem 31.03.2025 roku Jarosław Michniuk oraz Michał Mróz przestają pełnić funkcję Członków Zarządu

2. Czas trwania spółki

Spółka została utworzona na czas nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Niniejsze sprawozdanie sporządzone zostało za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

Spółka nie posiada oddziałów sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

4. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez Paged LabTech sp. z o.o. (dalej: Spółka) w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. w okresie 12 miesięcy od dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego.

Spółka, łącznie z kilkoma podmiotami powiązanymi (dalej: „Grupa Kredytobiorców”) jest stroną umowy kredytowej z konsorcjum Bankowym, w ramach której nie korzysta obecnie z żadnej formy finansowania, ale jest poręczycielem zobowiązań kredytowych pozostałych Spółek Grupy Kredytobiorców.

Według stanu na dzień bilansowy posiadany przez Grupę kredyt obrotowy miał termin zapadalności przypadający na dzień 14.06.2025. Po dniu bilansowym a przed przekazaniem sprawozdania do publikacji, Grupa Kredytobiorców podpisała z finansującymi Bankami aneks przesuwający termin zapadalności kredytu w rachunku bieżącym do dnia 14.12.2025, a do tego dnia wraz z Bankami wypracuje aneks, przesuwający termin zapadalności kredytu obrotowego na kolejne lata.

Takie przesuwanie terminów dostępności kredytu obrotowego podyktowane jest czynnościami po stronie Banków, natomiast zgodnie z prowadzonymi rozmowami, intencją Banków jest pozostawienie Grupie Kredytobiorców kredytów obrotowych na kolejne okresy w niezmienionym kształcie.

Zawarta z Bankami umowa kredytowa zakłada utrzymywanie przez Grupę Kredytobiorców dla każdego kolejnego Okresu Obliczeniowego wskazanych w umowie wskaźników finansowych m.in. Wskaźnika Dźwigni Finansowej oraz Wskaźnika Pokrycia Obsługi Zadłużenia. W następstwie złej koniunktury gospodarczej, wskaźniki finansowe Grupy zostały naruszone w każdym z kwartałów. Do naruszeń w kwartałach 1-3 Grupa Kredytobiorców otrzymała od Konsorcjum Oświadczenia o zrzeczeniu się praw wynikających z naruszeń. Złamanie kowenantów finansowych (Dźwignia finansowa i DSCR) miało miejsce także w 4 kwartale 2024 r.

Na 31 grudnia 2024 roku Wskaźnik Pokrycia Obsługi Zadłużenia (DSCR) wyniósł 0,55X (przy wymaganym w tym okresie co najmniej 1,2X), a wskaźnik Dźwigni Finansowej wyniósł 7,67X (przy wymaganym w tym okresie poziomie nie wyższym niż 3,75X). Z tego powodu Grupa Kredytobiorców wystosowała do Konsorcjum wnioski o zrzeczenie się praw, który został rozpatrzony pozytywnie i na dzień sporządzenia sprawozdania naruszenie zostało w ten sposób usunięte.

Naruszenie warunków umowy poprzez naruszenie wskaźników finansowych miało miejsce także w pierwszym kwartale 2025 i także zostało usunięte poprzez oświadczenie Banków przez dzień zatwierdzenia sprawozdania. Ustalono także nową wysokość wskaźników na kolejne okresy, które Grupa Kredytobiorców zgodnie z jej najlepszą wiedzą jest w stanie dotrzymać.

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 r.**

Zarząd Grupy Kredytobiorców ściśle współpracują z Bankami kredytującymi przekazując niezbędne dane i wymagane wyjaśnienia. W 2024 roku co kwartał odbywały się spotkania całego Zarządu Grupy Kredytobiorców (wraz z przedstawicielami rady nadzorczej Grupy) z przedstawicielami wszystkich czterech banków Konsorcjum. W okresie gorszych wyników finansowych spotkania były organizowane w okresach miesięcznych, zapewniając Bankom komfort informacyjny i poczucie partnerskich relacji. Omawiane były bieżące wyniki Grupy, sytuacja rynkowa, obserwowane trendy, a przedstawiciele banków mieli okazję do uzyskiwania wyjaśnień dotyczących praktycznie wszystkich istotnych aspektów funkcjonowania Grupy. Wszelkie istotne kwestie wyjaśniane były na bieżąco w ramach kontaktów roboczych.

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r., zwanej dalej Ustawą, która określa między innymi ogólne zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Sprawozdanie sporządzone zostało według załącznika Nr 1 dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztów historycznych, z wyjątkiem środków trwałych. Środki trwałe podlegają okresowym aktualizacjom wyceny według zasad określonych w Ustawie.

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły. Ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby dane na koniec roku obrotowego były danymi na początek roku obrotowego.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia. Wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych pomniejszają do ich wartości netto odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

WNiP są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. WNiP obejmują oprogramowanie komputerowe oraz koszty zakończonych prac rozwojowych. Oprogramowanie komputerowe amortyzuje się stawką 50%, natomiast prace rozwojowe stawką 100%.

Środki trwałe i środki trwałe w budowie

Środki trwałe wyceniono według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość początkową środków trwałych pomniejszają do ich wartości netto odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych dokonywane są w drodze systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji, w którym stosuje się stawki ekonomiczne posilkujące się „Wykazem rocznych stawek amortyzacyjnych” stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym. Stawkę i okres amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia środka trwałego do ewidencji.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, przy zastosowaniu następujących rocznych stawek amortyzacyjnych dla poszczególnych grup środków trwałych:

- prawo wieczystego użytkowania gruntów 5%
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - od 2,5% do 10%
- urządzenia techniczne i maszyny - od 4% do 30%
- środki transportu - od 12,5% do 20%
- pozostałe środki trwałe - od 10% do 25%.

Do środków trwałych w budowie zalicza się środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Cena nabycia, koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane.

Należności i zobowiązania krótkoterminowe

Należności z tytułu dostaw i usług wykazano w kwocie wymaganej zapłaty bez odsetek i potwierdzonej przez kontrahentów z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając wymogi określone w art. 35 ust. 1 ustawy.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 r.

Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług wykazano w kwocie wymagającej zapłaty i potwierdzonej przez kontrahentów.

Inne zobowiązania finansowe w tym otrzymane pożyczki wprowadzane są do ksiąg w cenie nabycia i wyceniane na dzień bilansowy w wartości godziwej.

Na dzień bilansowy rozrachunki wyrażone w walutach obcych wyceniono po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP.

Udziały w innych jednostkach

Na mocy art. 35 ust. 1 ustawy o rachunkowości, nabyte aktywa finansowe - tj. m.in. udziały w innych jednostkach - ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej.

Rezerwy

Rezerwy tworzy się na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są wydatki lub zużycie składników majątkowych dotyczące późniejszych okresów niż ten, w którym je poniesiono. Są to nabycia ubezpieczeń, usług dotyczących więcej niż jednego roku obrotowego

Do biernych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są ściśle oznaczone świadczenia przyjęte przez Spółkę, lecz jeszcze nie stanowiące zobowiązania oraz prawdopodobne koszty, których kwota, data i tytuł nie są jeszcze znane.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych dotacji i środków z tytułu umów, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- zaliczki otrzymane na sfinansowanie usług wykonanych w przyszłych okresach, na nabycie lub wytworzenie środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych,

Kapitały (fundusze) własne

Na dzień bilansowy kapitał zakładowy Spółki wykazano w wysokości zgodnej z aktem notarialnym oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego;

Kapitał zapasowy spółki tworzony jest z podziału zysku oraz wpłat przez jednostki powiązane na podwyższenie kapitału udziałowego, który nie został wpisany do KRS.

Przychody ze sprzedaży

Przychodami ze sprzedaży są kwoty zafakturowane pomniejszone o należny podatek od towarów i usług.

Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

Obowiązkowymi obciążeniami wyniku finansowego są podatek dochodowy od osób prawnych (zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych).

Podatek dochodowy jest naliczony według obowiązującej stawki i kalkulowany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie podlegające opodatkowaniu, koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu oraz kwoty udzielonych darowizn.

Spółka nie wprowadza do ksiąg rezerwy na podatek dochodowy odroczony ani odroczonej należności podatkowej.

Sprawozdanie finansowe jest przygotowane zgodnie Załącznikiem nr 1 do Ustawy o rachunkowości i obejmuje:

- a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- b) bilans,
- c) rachunek zysków i strat - porównawczy,
- d) rachunek zysków i strat - kalkulacyjny,
- e) rachunek przepływów pieniężnych
- f) zestawienie zmian w kapitale
- g) informacja dodatkowa.

Bilans na dzień: 31.12.2024 r.

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2024	Wartość na dzień 31/12/2023
AKTYWA	18 949 860,32	21 537 151,80
A. Aktywa trwałe	13 946 244,90	19 731 155,09
I. Wartości niematerialne i prawne	59 431,40	4 594 774,41
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	4 450 946,05
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	59 431,40	143 828,36
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	13 886 813,50	15 136 380,68
1. Środki trwałe	13 645 752,38	15 133 248,98
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 086 048,75	9 321 032,75
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 194 985,28	2 577 813,72
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	2 364 718,35	3 234 402,51
2. Środki trwałe w budowie	37 929,42	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	203 131,70	3 131,70
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	5 003 615,42	1 805 996,71
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	4 289 621,38	623 868,43
1. Należności od jednostek powiązanych	3 593 533,52	592 518,43
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 508 808,17	563 364,76
- do 12 miesięcy	2 508 808,17	563 364,76
- powyżej 12 miesięcy		0,00
b) inne	1 084 725,35	29 153,67
2. Należności od pozostałych jednostek	696 087,86	31 350,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	28 862,52	31 350,00
- do 12 miesięcy	28 862,52	31 350,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	94 990,00	0,00
c) inne	572 235,34	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	650 446,78	1 160 231,69
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	650 446,78	1 160 231,69
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	650 446,78	1 160 231,69
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	650 446,78	1 160 231,69
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	63 547,26	21 896,59
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	18 949 860,32	21 537 151,80

Bilans na dzień: 31.12.2024 r.

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2024	Wartość na dzień 31/12/2023
PASYWA	18 949 860,32	21 537 151,80
A. Kapitał (fundusz) własny	11 240 502,92	10 631 038,07
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10 190 000,00	450 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	441 038,07	9 740 000,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-600 995,75
VI. Zysk (strata) netto	609 464,85	1 042 033,82
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 709 357,40	10 906 113,73
I. Rezerwy na zobowiązania	522 366,00	522 366,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	522 366,00	522 366,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	522 366,00	522 366,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	529 928,25
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	529 928,25
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	497 096,04	978 264,51
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	95 604,98	567 382,82
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	94 692,98	42 806,75
- do 12 miesięcy	94 692,98	42 806,75
- powyżej 12 miesięcy		0,00
b) inne	912,00	7 381,34
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	517 194,73
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	401 491,06	410 881,69
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	97 879,07	81 899,51
- do 12 miesięcy	97 879,07	81 899,51
- powyżej 12 miesięcy		0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	230 014,20	324 646,48
h) z tytułu wynagrodzeń	72 735,89	0,00
i) inne	861,90	4 335,70
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	6 689 895,36	8 875 554,97
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 689 895,36	8 875 554,97
- długoterminowe	396 127,64	396 127,64
- krótkoterminowe	6 293 767,72	8 479 427,33
Pasywa razem	18 949 860,32	21 537 151,80

Rachunek Zysków i Strat na dzień: 31.12.2024 r.

wariant porównawczy

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2024	Wartość na dzień 31/12/2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 777 011,43	4 701 339,79
- od jednostek powiązanych	5 768 411,43	4 689 183,49
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 777 011,43	4 701 339,79
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 i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	8 210 489,26	3 902 155,91
I. Amortyzacja	5 203 234,64	1 889 387,72
II. Zużycie materiałów i energii	162 343,22	388 022,22
III. Usługi obce	1 174 860,43	590 412,79
IV. Podatki i opłaty, w tym:	60 950,10	51 704,11
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 243 467,20	803 479,54
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	292 161,72	141 393,20
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	73 471,95	37 756,33
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 433 477,83	799 183,88
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 967 408,69	1 106 751,39
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	176 134,95	0,00
II. Dotacje	2 791 270,74	1 106 742,97
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	3,00	8,42
E. Pozostałe koszty operacyjne	71,42	521 628,20
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	71,42	521 628,20
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	533 859,44	1 384 307,07
G. Przychody finansowe	129 514,92	29 700,72
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:	74,06	0,00
- 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	0,00	0,00
V. Inne	129 440,86	29 700,72
H. Koszty finansowe	60 515,51	127 754,97
I. Odsetki, w tym:	11 961,41	111 491,66
- dla jednostek powiązanych	11 559,11	20 976,23
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00
IV. Inne	48 554,10	16 263,31
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	602 858,85	1 286 252,82
J. Podatek dochodowy	-6 606,00	244 219,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	609 464,85	1 042 033,82

Rachunek Zysków i Strat na dzień: 31.12.2024 r.

wariant kalkulacyjny

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2024	Wartość na dzień 31/12/2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 777 011,43	4 701 339,79
- od jednostek powiązanych	5 768 411,43	4 689 183,49
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 777 011,43	4 701 339,79
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	0,00	0,00
- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	5 777 011,43	4 701 339,79
D. Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu	8 210 489,26	3 902 155,91
F. Zysk(strata)ze sprzedaży (C-D-E)	-2 433 477,83	799 183,88
G. Pozostałe przychody operacyjne	2 967 408,69	1 106 751,39
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	176 134,95	0,00
II. Dotacje	2 791 270,74	1 106 742,97
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
IV. Inne przychody operacyjne	3,00	8,42
H. Pozostałe koszty operacyjne	71,42	521 628,20
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	71,42	521 628,20
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	533 859,44	1 384 307,07
J. Przychody finansowe	129 514,92	29 700,72
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:	74,06	0,00
- 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	0,00	0,00
V. Inne	129 440,86	29 700,72
K. Koszty finansowe	60 515,51	127 754,97
I. Odsetki, w tym:	11 961,41	111 491,66
- dla jednostek powiązanych	11 559,11	20 976,23
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	0,00	0,00
IV. Inne	48 554,10	16 263,31
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	602 858,85	1 286 252,82
J. Podatek dochodowy	-6 606,00	244 219,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	609 464,85	1 042 033,82

Rachunek przepływów pieniężnych
za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

(metoda pośrednia) dane w zł.		Wartość na dzień 31/12/2024	Wartość na dzień 31/12/2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		609 464,85	1 042 033,82
II. Korekty razem		-7 303,72	4 742 021,51
1. Amortyzacja		5 203 234,64	1 889 387,72
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		11 559,11	40 521,31
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-176 134,95	0,00
5. Zmiana stanu rezerw		0,00	522 366,00
6. Zmiana stanu zapasów		0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności		-2 765 531,00	13 278,48
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		286 087,76	-1 081 382,22
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-2 227 310,28	3 113 631,22
10. Podatek dochodowy bieżący wykazany w RW		-6 606,00	244 219,00
11. Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony		-332 603,00	0,00
12. Inne korekty		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		602 161,13	5 784 055,33
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		201 307,97	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		201 307,97	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		254 571,92	8 345 958,04
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		54 571,92	8 345 958,04
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		200 000,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-53 263,95	-8 345 958,04
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		0,00	3 500 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	3 000 000,00
2. Kredyty i pożyczki		0,00	500 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	0,00
II. Wydatki		1 058 682,09	-352 788,48
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			
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. Spłaty kredytów i pożyczek		1 047 122,98	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	-333 317,46
8. Odsetki		11 559,11	-19 471,02
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		-1 058 682,09	3 147 211,52
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)		-509 784,91	585 308,81
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		-509 784,91	585 308,81
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		1 160 231,69	574 922,88
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym		650 446,78	1 160 231,69
- o ograniczonej możliwości dysponowania		93 762,61	0,00

Zestawienie zmian w kapitale

za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31/12/2024	Wartość na dzień 31/12/2023
I. Kapitał (fundusz własny na początek okresu (BO) - korekty błędów	10 631 038,07	6 589 004,25
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 631 038,07	6 589 004,25
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	450 000,00	450 000,00
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	9 740 000,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu wpisanego do KRS wpłat na podwyższenie kapitału	9 740 000,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 190 000,00	450 000,00
2. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1 Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 740 000,00	6 740 000,00
4.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	10 181 038,07	3 000 000,00
a) zwiększenie	441 038,07	3 000 000,00
- z tytułu wpłaty na podwyższenie kapitału podstawowego (nie wpisane do KRS)	0,00	3 000 000,00
- z podziału zysku za rok 2023	441 038,07	0,00
4. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
5. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-600 995,75	-600 995,75
7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-600 995,75	-464 818,07
- korekty błędów		
7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-600 995,75	-464 818,07
a) zwiększenie (z tytułu)		-136 177,68
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		-136 177,68
b) zmniejszenie (z tytułu) <i>pokrycie straty</i>	-600 995,75	
7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-600 995,75
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-600 995,75
8. Wynik netto	609 464,85	1 042 033,82
a) zysk netto	609 464,85	
b) strata netto	0,00	1 042 033,82
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 240 502,92	10 631 038,07
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału	11 240 502,92	10 631 038,07

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
za okres 01.01.2024 do 31.12.2024

Dodatkowe informacje i objaśnienia (dane liczbowe w zł)

I WYJAŚNIENIA DO BILANSU

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Wartości niematerialne i prawne	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	4 450 946,05
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	59 431,40	143 828,36
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne razem	59 431,40	4 594 774,41

W roku 2023 zakończone zostały projekty realizowane w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój, współfinansowane z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego:

- 1. Innowacyjne tworzywa kompozytowe do zastosowania w transporcie drogowym, zakończony 31.03.2023r, efektem końcowym projektu są prace rozwojowe przyjęte jako WNIP
- 2. Opracowanie innowacyjnych mebli szkieletowych z drewna bukowego o wysokiej odporności na oddziaływanie czynników zewnętrznych, z wykorzystaniem technologii PRINT I WRB, zakończony 31.10.2023r, efektem końcowym projektu są prace rozwojowe przyjęte jako WNIP.
- 3. Niskoemisyjna sklejka do zastosowania w meblarstwie, zakończony 31.12.2023r, efektem końcowym projektu są prace rozwojowe przyjęte jako WNIP

W roku 2024 następowało umorzenie wyników z roku 2023 roku.
W pozycji inne wartości niematerialne i prawne ujęte jest oprogramowanie komputerowe zakupione w roku bieżącym i w latach poprzednich.
Na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz 31 grudnia 2023 roku Spółka nie posiadała obciążeń wartości niematerialnych o charakterze prawnorzeczowym i obligacyjnym. W 2024 oraz 2023 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartości niematerialne i prawne.

Rzeczowy majątek trwały	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
Grunty	0,00	0,00
Budynki i budowle	9 086 048,75	9 321 032,75
Urządzenia techniczne i maszyny	2 194 985,28	2 577 813,72
Środki transportu	0,00	0,00
Inne środki trwałe	2 364 718,35	3 234 402,51
Budynki - środki trwałe w budowie i zaliczki		
Środki trwałe w budowie	37 929,42	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	203 131,70	3 131,70
	13 886 813,50	15 136 380,68
Struktura własnościowa rzeczowego majątku trwałego		
Własne	13 886 813,50	14 441 677,51
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym	0,00	694 703,17
Rzeczowy majątek trwały razem	13 886 813,50	15 136 380,68

W roku 2023 zakończony został projekt realizowany w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój, współfinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego: Utworzenie centrum badawczo-rozwojowego Paged LabTech celem rozwoju innowacyjnych płyt drewnopochodnych.
Projekt zakończony 31.08.2023r. Efektem końcowym projektu przyjęto środki trwałe w postaci infrastruktury badawczej oraz budynku Centrum Badawczo-Rozwojowego.
W ramach trwałości projektu Spółka realizuje Agendę Badawczą w trzech obszarach z zastosowaniem sklejki.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
za okres 01.01.2024 do 31.12.2024

Dodatkowe informacje i objaśnienia (dane liczbowe w zł)

Zmiana stanu Wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
Stan na początek roku obrotow. - 01.01.2024	5 709 400,13	0,00	180 644,00	0,00	5 890 044,13
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup					0,00
- przemieszczenia					
- inne					0,00
Zmniejszenia w tym:	3 321 620,00	0,00	0,00	0,00	3 321 620,00
- sprzedaż	3 321 620,00				3 321 620,00
- przemieszczenie					0,00
- likwidacja			0,00		0,00
Stan na koniec roku obrotow.- 31.12.2024	2 387 780,13	0,00	180 644,00	0,00	2 568 424,13
Umorzenie					
Stan na początek roku obrotow. - 01.01.2024	1 258 454,08	0,00	36 815,64	0,00	1 295 269,72
Zwiększenia w tym:	3 620 541,08	0,00	84 396,96	0,00	3 704 938,04
- amortyzacja	3 620 541,08		84 396,96		3 704 938,04
- przemieszczenia					
- inne					0,00
Zmniejszenia w tym:	2 491 215,03	0,00	0,00	0,00	2 491 215,03
- sprzedaż	2 491 215,03				2 491 215,03
- przemieszczenie					0,00
- likwidacja			0,00		0,00
Stan na koniec roku obrotow.- 31.12.2024	2 387 780,13	0,00	121 212,60	0,00	2 508 992,73
Wartość netto					
Stan na początek roku obrotow. - 01.01.2024	4 450 946,05	0,00	143 828,36	0,00	4 594 774,41
Stan na koniec roku obrotow.- 31.12.2024	0,00	0,00	59 431,40	0,00	59 431,40

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
za okres 01.01.2024 do 31.12.2024

Dodatkowe informacje i objaśnienia (dane liczbowe w zł)

Zmiana stanu Rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym PWUG)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto								
Stan na początek roku obrotowego- 01.01.2024	0,00	9 399 360,75	2 718 303,00	0,00	3 749 685,06	3 131,70	0,00	15 870 480,51
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	10 800,00	200 000,00	37 929,42	248 729,42
- ze środków trwałych w budowie								0,00
- zakup					10 800,00	200 000,00	37 929,42	248 729,42
- przemieszczenia								0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż								0,00
- przemieszczenia								0,00
- likwidacja								0,00
- inne								0,00
Stan na koniec roku obrotowego- 31.12.2024	0,00	9 399 360,75	2 718 303,00	0,00	3 760 485,06	203 131,70	37 929,42	16 119 209,93
Umorzenie								
Stan na początek roku obrotowego- 01.01.2024	0,00	78 328,00	140 489,28	0,00	515 282,55	0,00	0,00	734 099,83
Zwiększenia w tym:	0,00	234 984,00	382 828,44	0,00	880 484,16			1 498 296,60
- amortyzacja		234 984,00	382 828,44		880 484,16			1 498 296,60
- przemieszczenia								0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
- sprzedaż								0,00
- likwidacja								0,00
- przemieszczenia								0,00
- inne								0,00
Stan na koniec roku obrotowego- 31.12.2024	0,00	313 312,00	523 317,72	0,00	1 395 766,71	0,00	0,00	2 232 396,43
Wartość netto								
Stan na początek roku obrotowego- 01.01.2024	0,00	9 321 032,75	2 577 813,72	0,00	3 234 402,51	3 131,70	0,00	15 136 380,68
Stan na koniec roku obrotowego- 31.12.2024	0,00	9 086 048,75	2 194 985,28	0,00	2 364 718,35	203 131,70	37 929,42	13 886 813,50

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
za okres 01.01.2024 do 31.12.2024

Dodatkowe informacje i objaśnienia (dane liczbowe w zł)

2. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, a także o należnościach krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług.

	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
Należności z tytułu dostaw i usług		
do 1 roku	2 537 670,69	594 714,76
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00
Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	94 990,00	0,00
Należności inne:		
wynagrodzenie za poręczenie kredytu	1 656 960,69	29 153,67
wynagrodzenie z tytułu sprzedaży ŚT	94 290,05	29 153,67
Inne	990 435,30	
	572 235,34	
OGÓŁEM	4 289 621,38	623 868,43
Należności w walucie polskiej	4 282 617,72	607 676,70
Należności w walutach obcych (EUR)	7 003,66	16 191,73
	4 289 621,38	623 868,43
Należności od jednostek powiazanych	3 593 533,52	592 518,43
Należności od pozostałych jednostek	696 087,86	31 350,00
Razem	4 289 621,38	623 868,43

Spółka na 31.12.2024 oraz 31.12.2023 nie dokonała odpisów aktualizujących na wartość należności.

3. Dane o inwestycjach krótkoterminowych

W spółce Paged Labtech w skład krótkoterminowych inwestycji krótkoyterminowych wchodzą środki pieniężne zdeponowane na rachunkach bankowych

	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	650 446,78	1 160 231,69

Wyszczególnienie	stan na 31.12.2023	zmiany w ciągu roku		stan na 31.12.2024
		zwiększenia	zmniejszenia	
Bieżące rachunki bankowe PKO BP S.A.	0,00			0,00
Bieżące rachunki bankowe ING Bank Śląski	1 112 361,20	6 691 747,24	7 247 424,27	556 684,17
Bieżące rachunki dotacyjne LabTech	47 870,49	420,00	48 290,49	0,00
Rachunki bankowe bieżące-VAT	0,00	918 585,07	824 822,46	93 762,61
OGÓŁEM	1 160 231,69	7 610 752,31	8 120 537,22	650 446,78

4. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Struktura własności kapitału podstawowego w Spółce z o.o. - stan na koniec roku obrotowego

Wyszczególnienie udziałowców	Liczba udziałów	Zwiększenia	Wartość nominalna jednego udziału w zł	Wartość kapitału w zł
	w szt.	w szt.		
PAGED Plywood S.A. (dawniej Paged Morąg S.A.)	4 500,00	27 400,00	50	1 595 000,00
Paged Pisz Sp. z o.o.	4 500,00	167 400,00	50	8 595 000,00
Kapitał podstawowy				10 190 000,00

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
za okres 01.01.2024 do 31.12.2024

Dodatkowe informacje i objaśnienia (dane liczbowe w zł)

W dniu 18.01.2024 Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę 8.240.000 PLN od PAGED Plywood S.A. (dawniej Paged Morąg S.A.) w ilości 27.400 szt udziałów w kwocie nominalnej jednego udziału 50 zł oraz od Paged Pisz Sp.z o.o. 137.400 szt. udziałów kwocie nominalnej jednego udziału 50 zł.)

W dniu 22.11.2024 Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę 1.500.000 PLN (od Paged Pisz Sp.z o.o. 30.000 udziałów kwocie nominalnej jednego udziału 50 zł).

Kapitał zakładowy spółki Paged Labtech na 31.12.2024 wynosi 10.190.000 PLN

5. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych

Wyszczególnienie	stan na 31.12.2023	Zwiększenie	Zmniejszenia	stan na 31.12.2024
Kapitał zapasowy	9 740 000,00	0,00	9 740 000,00	441 038,07
podwyższenie kapitału od PAGED Plywood S.A. (dawniej Paged Morąg S.A.) S.A	1 370 000,00		1 370 000,00	0,00
podwyższenie kapitału Paged Pisz Sp. z o.o.	8 370 000,00		8 370 000,00	0,00
podział zysku 2023 roku		441 038,07		441 038,07

Kapitał zapasowy uległ zmniejszeniu w roku 2024 w wyniku wpisania do KRS wpłat na podwyższenie na kapitału podstawowego.

Zwiększenia kapitału zapasowego dokonano w wyniku podziału zysku wynikającego z rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. (Uchwała Nr 5 ZZW z dnia. 28 czerwca 2024).

Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników Paged Labtech Sp. z o.o. postanowiło osiągnięty w roku 2023 zysk netto w kwocie 1.042.033,82 zł. przeznaczyć:

- 1. W części tj. w kwocie 660.995,75 zł. na pokrycie straty z lat ubiegłych
- 2. W pozostałej części tj.w kwocie 441.038,07 zł na zasilenie kapitału zapasowego.

6. Propozycja Zarządu Spółki co do sposobu podziału zysku

Wyszczególnienie	Kwota
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (zysk +/- strata -)	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	609 464,85
3. Razem zysk do podziału	609 464,85
4. Proponowany podział zysku	609 464,85
- zwiększenie kapitału zapasowego	
- wypłata dywidendy	609 464,85

7. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Zmiany w stanie rezerw na przyszłe zobowiązania wg stanu na 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	stan na 31.12.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia		stan na 31.12.2024
			wykorzystanie	rozwiązanie	
1. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00				0,00
- długoterminowa	0,00				0,00
2. Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe)	522 366,00	0,00	0,00	0,00	522 366,00
a) na koszty z tytułu spraw sądowych	522 366,00				522 366,00
Ogółem	522 366,00	0,00	0,00	0,00	522 366,00

Rezerwa na koszty spraw sądowych gospodarczych skalkulowana została na dzień bilansowy w wysokości przewidywanych do poniesienia kosztów prowadzenia sprawy oraz kwoty ugody, którą Paged Labtech w przypadku przegranej musiałby zapłacić podwykonawcy, który uczestniczył w budowie budynku CBR.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
za okres 01.01.2024 do 31.12.2024

Dodatkowe informacje i objaśnienia (dane liczbowe w zł)

8. *Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:*
- a) *do 1 roku*
 - b) *powyżej 1 roku do 3 lat*
 - c) *powyżej 3 lat do 5 lat*
 - d) *powyżej 5 lat*

Zobowiązania	stan na 31.12.2023	stan na 31.12.2024	Okres wymagalności		2025-2028
			2025 do 1 roku	2026-2028 od 1 roku do 3 lat	
1. Wobec jednostek powiązanych	1 097 311,07	95 604,98	95 604,98	0,00	95 604,98
a) z tytułu dostaw i usług	42 806,75	94 692,98	94 692,98		94 692,98
b) inne	7 381,34	912,00	912,00		912,00
c) inne zobowiązania finansowe	1 047 122,98	0,00	0,00		0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	410 881,69	401 491,06	401 491,06	0,00	401 491,06
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00			0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00			0,00
d) z tytułu dostaw i usług	81 899,51	97 879,07	97 879,07		97 879,07
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	324 646,48	230 014,20	230 014,20		230 014,20
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	72 735,89	72 735,89		72 735,89
i) inne	4 335,70	861,90	861,90		861,90
2. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00		0,00
Zobowiązania ogółem	1 508 192,76	497 096,04	497 096,04	0,00	497 096,04

W tabeli przedstawiono wszystkie zobowiązania wobec jednostek powiązanych i jednostek pozostałych, zarówno krótko- jak długoterminowe

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (jednostki powiązane i pozostałe)- struktura walutowa

	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
Zobowiązania w walucie polskiej	192 572,05	65 843,04
Zobowiązania w walutach obcych (EUR)	0,00	58 863,22
	192 572,05	124 706,26
<u>Zobowiązania z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych</u>		
Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	244 219,00
Podatek dochodowy od osób fizycznych	21 886,00	0,00
Podatek od towarów i usług	126 437,15	80 427,48
Ubezpieczenie społeczne	81 691,05	0,00
	230 014,20	324 646,48
<u>Inne zobowiązania finansowe wobec jednostek powiązanych</u>		
Pożyczka wobec Paged Pisz Sp. z o.o. z dn. 19.07.2021	0,00	529 928,25
Pożyczka wobec Paged Pisz Sp. z o.o. z dn. 28.08.2023	0,00	517 194,73
	0,00	1 047 122,98

Pożyczki otrzymane od spółki Paged Pisz Sp. z o.o. wraz z odsetkami zostały spłacone w dniu 29 luty 2024.

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
za okres 01.01.2024 do 31.12.2024**

Dodatkowe informacje i objaśnienia (dane liczbowe w zł)

9. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Wyszczególnienie	Termin spłaty zobowiązań	Wysokość zobowiązania kredytowego (pln)- na 31.12.2024	Wyszczególnienie
Umowa wraz z anekasami kredytów terminowych do kwoty 64.000.000 EURO oraz kredytów odnawialnych do kwoty 193.000.000 PLN z dnia 14 grudnia 2022 r., zawarta pomiędzy Paged Pisz sp. z o.o., PAGED Plywood S.A. (dawniej Paged Morąg S.A.), Paged Trade sp. z o.o., PAGED BIS IP sp. z o.o., Paged Eesti OÜ, Paged Meble sp. z o.o. jako Kredytobiorcami i Pierwotnymi Dłużnikami Solidarnymi, Paged Labtech sp. z o.o. jako Pierwotnym Dłużnikiem Solidarnym, ING Bank Śląski S.A., Alior Bank S.A. i Bankiem Gospodarstwa Krajowego jako Pierwotnymi Kredytodawcami oraz ING Bank Śląski S.A. jako Agentem i Agentem Zabezpieczeń. Paged Wood I Umowa Kredytów	14.12.2027	363 226 635,00	Spółka Paged Labtech Sp. z o.o. występuje jako Pierwotny Dłużnik Solidarny Dłużnicy Solidarni będą solidarnie odpowiedzialni za spłatę wszelkich roszczeń (w tym w szczególności, roszczeń o spłatę Transzy i zapłatę oprocentowania naliczanego z tej Transzy a także wszelkich kwot płatnych przez jakiegokolwiek Kredytobiorcę na podstawie jakiegokolwiek Dokumentu Finansowania) Stron Finansowania wobec jakiegokolwiek Kredytobiorcy wynikających z tytułu lub w związku z Dokumentami Finansowania (dłużnicy solidarni), co oznacza, że każda Strona Finansowania może zażądać spłaty wszystkich jej roszczeń z tytułu Dokumentów Finansowania od Dłużników Solidarnych łącznie lub od każdego z nich indywidualnie. Umowa zastawu rejestrowego na zbiorze rzeczy ruchomych i praw majątkowych z dnia 14 grudnia 2022 r., zawarta pomiędzy Paged Lab Tech sp. z o.o. jako Zastawcą oraz ING Bank Śląski S.A. jako Agentem Zabezpieczenia. Umowa zastawów rejestrowych i finansowych na wierzytelnościach z umów rachunków bankowych z dnia 14 grudnia 2022 r., zawarta pomiędzy Paged Lab Tech sp. z o.o. jako Zastawcą, ING Bank Śląski S.A. jako Agentem Zabezpieczenia oraz ING Bank Śląski S.A., Alior Bank S.A. i Bankiem Gospodarstwa Krajowego jako Zastawnikami Finansowymi.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
za okres 01.01.2024 do 31.12.2024

Dodatkowe informacje i objaśnienia (dane liczbowe w zł)

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Stan rozliczeń międzyokresowych kosztów wg stanu na 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	stan na 31.12.2023	stan na 31.12.2024
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów w tym:	21 896,59	63 547,26
- ubezpieczenie majątkowe	17 301,37	27 214,64
- czesne za studia	3 720,00	1 300,00
- koszty informatyczne	875,22	19 148,62
- Koszty związane z certyfikacją	0,00	15 884,00

Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów wg stanu na 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	stan na 31.12.2023	stan na 31.12.2024
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	8 875 554,97	6 689 895,36
1. Dotacje na zakup środków trwałych	8 479 427,33	6 293 767,72
- Minister Finansów POIR.01.01.01-00-0782/19-00 Tworzywa (Transport)	0,00	0,00
- Minister Finansów WRB 87555/2020/u2 pior.01.01.01-00-0066/20	1 304 564,12	0,00
- Ministerstwo Finansów 2312/2021/u2 poir.02.01.00-00-0137/19 CBR	6 259 441,83	6 068 830,14
- PPO WRB prace rozwojowe-dotacja..0066/20	371 499,40	0,00
- PPO rozl. zakupu ŚT dotacja MF Niskoemisyjne 00-0068/21-00	316 827,34	224 937,58
- PPO TRANSPT pr.rozwojowe-dotacja.0782/19	74 483,07	0,00
- PPO NIS prace rozwojowe-dotacja 068/21	152 611,57	0,00
2. Zaliczki na umowy licencyjne w tym:	396 127,64	396 127,64
- zaliczki otrzymane od Paged Pisz	138 211,38	138 211,38
- zaliczki otrzymane od Paged Morag	138 211,38	138 211,38
- zaliczki otrzymane od Paged Meble	119 704,88	119 704,88
3. Zaliczki na Linie Pilotażową otrzymane od Paged Meble Sp. z o.o.	0,00	0,00

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
za okres 01.01.2024 do 31.12.2024

Dodatkowe informacje i objaśnienia (dane liczbowe w zł)

II WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKU I STRAT

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem		Sprzedaż rok bieżący w podziale na	
	stan na 31.12.2023	stan na 31.12.2024	jednostki pozostałe	jednostki powiązane
Wyroby gotowe	0,00			
Materiały	0,00			
Towary	0,00			
Usługi	4 701 339,79	5 777 011,43	8 600,00	5 768 411,43
Ogółem	4 701 339,79	5 777 011,43	8 600,00	5 768 411,43

Spółka prowadziła sprzedaż wyłącznie na teretorium kraju.

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych

Wyszczególnienie	stan na 31.12.2023	stan na 31.12.2024
Amortyzacja	1 889 387,72	5 203 234,64
Zużycie materiałów i energii	388 022,22	162 343,22
Usługi obce	590 412,79	1 174 860,43
Podatki i opłaty	51 704,11	60 950,10
Wynagrodzenia	803 479,54	1 243 467,20
Ubezpieczenia i inne świadczenia	141 393,20	292 161,72
Pozostałe koszty rodzajowe	37 756,33	73 471,95
Ogółem	3 902 155,91	8 210 489,26

3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Wyszczególnienie	Dane za 2024
1. Wynik finansowy (zysk, strata) brutto	602 858,85
2. Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	-2 834 354,15
- równowartość odpisów amortyzacyjnych od dotacji- Projekt ITW-prace rozwojowe	-74 483,07
- równowartość odpisów amortyzacyjnych od dotacji- Projekt WRB- prace rozwojowe, linia pilotażowa	-1 760 436,76
- równowartość odpisów amortyzacyjnych od dotacji- Projekt Niskoemisyjne- prace rozwojowe	-170 617,43
- równowartość odpisów amortyzacyjnych od dotacji- Projekt Niskoemisyjne- środki trwałe	-91 889,76
- równowartość odpisów amortyzacyjnych od dotacji- CBR- środki trwałe	-693 843,72
- pozostałe przychody operacyjne PNP	-74,06
- wartość faktur za poręczenia kredytu wystawionych w 06.2024 dotyczących rozliczeń z poprzedniego 2023 roku; bilansowo ujęto w 06.2024; podatkowo w 12.2023	-29 153,67
- rezerwa na przychody z tyt. poręczeń dot. 2024 r.	-13 855,68
3. Przychody stanowiące przychód podatkowy, ale nie ujęte w księgach (+)	0,00

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
za okres 01.01.2024 do 31.12.2024**

Dodatkowe informacje i objaśnienia (dane liczbowe w zł)

4. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	2 816 817,07
- odpisy amortyzacyjne od środków trwałych w części sfinansowanej dotacją (środki trwałe w leasing projekt NE)	91 889,76
- koszty z dotacji do projektu Niskoemisyjne	152 611,57
- odpisy amortyzacyjne od środków trwałych w części sfinansowanej dotacją- prace rozwojowe projekt Transport ITW	74 483,07
- odpisy amortyzacyjne od środków trwałych w części sfinansowanej dotacją- budynek CBR	693 843,72
- odpisy amortyzacyjne od środków trwałych w części sfinansowanej dotacją- WRB prace rozwojowe, linia pilotażowa	1 317 576,00
- koszty związane z używaniem samochodów osobowych poza limitem/paliwa, eksploatacja itp., najem, Vat, usługi obce (25%).	14 245,31
- Vat niepodlegający odliczeniu	-12,59
- reprezentacja	2 138,46
- pozostałe NKUP	66,00
- usługi obce dot. lat poprzednich	35 223,14
- odsetki budżetowe	137,56
- wartość sprzedanych środków trwałych w kwocie nierozliczonej dotacją (NKUP (wartość bilansowa>wartości podatkowej))	405 461,40
- rozwiązanie rezerwy na przychody z tytułu poręczeń - (rezerwa uznana podatkowo w 2022)	29 153,67
5. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	72 793,26
- utworzenie rezerwy na koszty success fee	72 777,98
- odsetki od zobowiązań, na które utworzono rezerwy	
- odsetki od kredytu/ od zobowiązań.. naliczone na koniec miesiąca, które będą zapłacone na koniec kwartału (rezerwa)	15,28
- odsetki od otrzymanych pożyczek-naliczone	
6. Koszty podatkowe stanowiące Koszty uzyskania ale nie ujęte w księgach (-)	-49 028,34
- odsetki za lata 2019-2023 od otrzymanych pożyczek-zapłacone w 2024	-47 122,98
- różnica w odpisach amortyzacyjnych bilansowych i podatkowych	-1 905,36
7. Dochód	609 086,69
8. Odliczenie straty podatkowej.	0,00
9. Odliczenie ulgi B+R	609 086,69
9. Podstawa do opodatkowania	0,00
10. Podstawa do opodatkowania po zaokrągleniu	0,00
11. Podatek dochodowy za 2024 r.	0,00

III KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych, do ich wyceny na dzień bilansowy, przyjęto kursy średnie NBP z tabeli nr 252/A/NBP/2024 z dnia 2024-12-31 r. w następujących wartościach:

1 EUR = 4,2730 PLN
1 USD = 4,1012 PLN

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
za okres 01.01.2024 do 31.12.2024

Dodatkowe informacje i objaśnienia (dane liczbowe w zł)

IV WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Opis pozycji w rachunku przepływów pieniężnych/ dodatkowe objaśnienia	Kwota
A.II.1 Amortyzacja - środków trwałych	5 203 234,64
A.II.3 Odsetki i udziały w zyskach - odsetki zapłacone z tytułu leasingów (poz. C.II.8) - odsetki naliczone lecz nie zapłacone kasowo od otrzymanej pożyczki od Paged Pisz - odsetki naliczone lecz nie zapłacone kasowo- noty odsetkowe	11 559,11
	11 559,11
A.II.4 Zyski (straty) z działalności inwestycyjnej - zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-176 134,95
	-176 134,95
A.II.5 Zmiana stanu rezerw - stan rezerw na początek roku - stan rezerw na koniec roku	522 366,00
	522 366,00
Sk-Sp	0,00
A.II.7 Zmiana stanu należności - stan należności na początek okresu - stan należności na koniec okresu - eliminacja należności z tytułu sprzedaży środków trwałych	623 868,43
	4 194 631,38
	-805 231,95
Sk-Sp	-2 765 531,00
A.II.8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych - stan zobowiązań krótkoterminowych na początek okresu - eliminacja zobowiązań finansowych z tytułu pożyczki od Paged Pisz - eliminacja zobowiązań krótk.z tytułu zakupu środków trwałych - eliminacja zobowiązań z tytułu not zapłaconych w roku 2024 - eliminacja zobowiązań z tytułu pdop za 2023 jeszcze nie zapłacone - stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec okresu - eliminacja zobowiązań z tytułu pdop za 2024 jeszcze nie zapłacone - eliminacja zobowiązań krótk.z tytułu zakupu środków trwałych - eliminacja zobowiązań z tytułu not zapłaconych w roku 2024	978 264,51
	-517 194,73
	-5 842,50
	-74,06
	-244 219,00
	497 096,04
	-74,06
Sk-Sp	286 087,76
A.II.9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych - stan krótkoterminowych rozliczeń międzyok.na początek okresu - A - stan krótkoterminowych rozliczeń międzyok.na koniec okresu - A - stan rozliczeń międzyokresowych na początek okresu - P - stan rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu - P	21 896,59
	63 547,26
	8 875 554,97
	6 689 895,36
Sk-Sp	-2 227 310,28
A.II.10 Podatek dochodowy bieżący wykazany w rachunku wyników - korekta deklaracji CIT-8 za rok 2023	-6 606,00
	-6 606,00
A.II.11 Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony - podatek dochodowy zapłacony w 2024 r. - zobowiązań z tytułu pdop za 2023 zapłacone	-94 990,00
	-237 613,00
	-332 603,00
B.I.1 Zbycie WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych - przychody ze sprzedaży środków trwałych - eliminacja jeszcze nie otrzymanych przychodów z tyt. sprzedaży śr.trw.w kwocie netto	1 006 539,92
	-805 231,95
	201 307,97
B.II.1 Nabycie WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych - stan aktywów trwałych (z wył.długoterm.rozl.międzyok.) na początek okresu - stan aktywów trwałych (z wył.długoterm.rozl.międzyok.) na koniec okresu	19 728 023,39
	13 743 113,20
Sk-Sp	-5 984 910,19
- amortyzacja	5 203 234,64
-plus koszt sprzedaży środków trwałych	830 404,97
- zmiana stanu zobowiązań z tyt. zakupu środków trwałych	5 842,50
Razem	54 571,92

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
za okres 01.01.2024 do 31.12.2024

Dodatkowe informacje i objaśnienia (dane liczbowe w zł)

B.II.4 Inne wydatki inwestycyjne	3 131,70
- zaliczki na środki trwałe w budowie stan na początek okresu	203 131,70
- zaliczki na środki trwałe w budowie stan na koniec okresu	
Sk-Sp	200 000,00
C.I.1 Wpływy netto z wydania udziałów oraz dopłat do kapitału	
- wpływy netto z wydania udziałów oraz dopłat do kapitału	0,00
C.I.2 Kredyty i pożyczki	
- otrzymane pożyczki - od Paged Pisz	0,00
C.II.4 Spłata kredytów i pożyczek	
- spłata pożyczek Paged Pisz	1 047 122,98
C.II.8 Odsetki	
- odsetki od pożyczek- spłacone	11 559,11

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
za okres 01.01.2024 do 31.12.2024

Dodatkowe informacje i objaśnienia (dane liczbowe w zł)

V. INFORMACJE O ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMOWACH, ISTOTNYCH TRANSAKCJACH ORAZ WYJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH ZAGADNIEŃ OSOBOWYCH

1. *Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki*

W bieżącym roku obrotowym nie zawarto innych umów, które nie spełniają ustawowych kryteriów do uznania ich za składnik majątku lub zobowiązań, a w konsekwencji do ujęcia ich w księgach rachunkowych i wykazania w sprawozdaniu finansowym (bilansie).

2. *Informacja o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi*

W bieżącym roku transakcje takie nie wystąpiły

3. *Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe*

Spółka zatrudniała na koniec okresu:	Przeciętna liczba zatrudnionych	w tym:	
		Kobiety	Mężczyźni
Dyrektor ds. Badań i Rozwoju	1	1	0
Specjaliści i kierownicy	5	2	3
Technicy laboratoryjni	4	2	2
Pracownicy ogółem	10	5	5
Pracownicy zatrudnieni na umowy zlecenia - osoby	2	1	1

4. *Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych*

Wynagrodzenia wypłacone	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
z tytułu umów o prace	1 214 047,20	1 212 756,80
z tytułu umów cywilno-prawnych	29 420,00	173 300,64
Razem koszt wynagrodzeń	1 243 467,20	1 386 057,44
Koszt wynagrodzeń zaksięgowany na rozliczenia m/o kosztów - prace badawcze	0,00	-582 577,90
	1 243 467,20	803 479,54
Wynagrodzenia wypłacone członkom Zarządu	307 371,10	432 417,60

5. *Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych*

Spółka nie udzielała pożyczek ani innych świadczenia osobom wchodzącym skład organów zarządzających.

6. *Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy*

Sprawozdanie finansowe Paged Labtech sp. z o.o. nie podlega badaniu biegłego rewidenta

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
za okres 01.01.2024 do 31.12.2024****Dodatkowe informacje i objaśnienia (dane liczbowe w zł)**

VI. WYJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ**1. *Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego***

W sprawozdaniu finansowym za bieżący rok obrotowy nie są ujęte żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

2. *Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym*

Dnia 06.06.2025. Spółka podpisała z finansującymi Bankami aneks przesuwający termin zapadalności kredytu w rachunku bieżącym do dnia 14.12.2025 r.

Dnia 06.06.2025 Spółka otrzymała od Konsorcjum Oświadczenia o zrzeczeniu się praw wynikających z naruszeń, to jest złamania kowenantów finansowych (Dźwignia finansowa i DSCR) w 4 kwartale 2024 r.

Grupa na początku czerwca rozpoczęła przygotowania do zmiany refinansowania, w który jednym z analizowanych wariantów jest emisja obligacji o nominale 50 mln EUR, na okres 5 lat, z oprocentowanie EURIBOR6M+marża. Po zakończonym audycie sprawozdań finansowych i uzyskaniu niezbędnych zgód banków, Spółka rozpocznie proces poprzez wysłanie zaproszeń do składania zapisów. Dalsze kroki uzależnione będą od zainteresowania rynków ofertą Spółki.

Po dniu bilansowym nastąpiły zmiany w zarządzie Spółki opisane we wprowadzeniu do sprawozdania pkt 1.

3. *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 finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym*

W roku obrotowym 2024 Spółka nie dokonała istotnych zmian zasad (polityki) rachunkowości, zasad wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do poprzedniego roku obrotowego, które miałyby istotny wpływ na wynik finansowy bieżącego okresu obrotowego.

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

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego zawarte są w bilansie, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
za okres 01.01.2024 do 31.12.2024**

Dodatkowe informacje i objaśnienia (dane liczbowe w zł)

VII. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE GRUP KAPITAŁOWYCH

1. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

W roku obrotowym Spółka zawarła następujące transakcje handlowe z jednostkami powiązanymi:

	Sprzedaż wyrobów, towarów i		Sprzedaż pozostała, środki trwałe	
	Okres	Okres	Okres	Okres
	zakończony 31/12/2024	zakończony 31/12/2023	zakończony 31/12/2024	zakończony 31/12/2023
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
1. PAGED PISZ SP. Z O.O.	0,00	1 921 680,71	411,52	18 358,85
2. PAGED Plywood S.A. (dawniej Paged Morąg S.A.)	5 755 946,43	1 320 092,70	69 722,43	12 731,67
3. PAGED MEBLE SP. Z O.O.	12 465,00	1 445 460,08	1 010 842,91	2 539,13
4. PAGED TRADE SP. Z O.O.	0,00	1 950,00	2 019,00	430,15
5. IVOPOL SP. Z O.O.		0,00		
6. PAGED BIS IP SP. Z O.O.			20 911,93	6 767,98
7. PAGED EESTI			8 410,59	2 191,94
8. THUMOS POLAND SP. Z O.O				
Razem	5 768 411,43	4 689 183,49	1 112 318,38	43 019,72

	Zakup towarów i usług		Zakup z tytułu innych umów	
	Okres	Okres	Okres	Okres
	zakończony 31/12/2024	zakończony 31/12/2023	zakończony 31/12/2024	zakończony 31/12/2023
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
1. PAGED PISZ SP. Z O.O.	79 156,07	129 067,46		
2. PAGED Plywood S.A. (dawniej Paged Morąg S.A.)	186 848,94	73 717,38		4 750,00
3. PAGED MEBLE SP. Z O.O.	11 000,00	80 642,92		224 616,10
4. PAGED TRADE SP. Z O.O.				
5. IVOPOL SP. Z O.O.	82 271,90	57 283,99		
6. PAGED BIS IP SP. Z O.O.				
7. VALMOS OU	0,00	2 863,39		
8. THUMOS POLAND SP. Z O.O	9 530,43	1 939,84		
Razem	368 807,34	345 514,98	0,00	229 366,10

Transakcje z jednostkami powiązanymi przeprowadzone były na warunkach rynkowych.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
za okres 01.01.2024 do 31.12.2024

Dodatkowe informacje i objaśnienia (dane liczbowe w zł)

Następujące stany należności i zobowiązań występujące na koniec okresu sprawozdawczego:

	Należności	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz
	Okres zakończony 31/12/2024	Okres zakończony 31/12/2024
	PLN'000	PLN'000
1. PAGED PISZ SP. Z O.O.		27 230,41
2. PAGED Plywood S.A. (dawniej Paged Morąg S.A.)	2 593 744,46	64 230,86
3. PAGED MEBLE SP. Z O.O.	991 134,30	
4. PAGED TRADE SP. Z O.O.	328,42	
5. IVOPOL SP. Z O.O.		100,00
6. PAGED BIS IP SP. Z O.O.		
7. VALMOS OU	8 326,34	
8. THUMOS POLAND SP. Z O.O		4 043,71
	3 593 533,52	95 604,98

Spółka posiada następujące aktywa finansowe od podmiotów powiązanych:

	Pożyczki	
	Kwoty należne jednostkom powiązanym	
	Okres zakończony 31/12/2024	Okres zakończony 31/12/2023
	PLN'000	PLN'000
1. PAGED PISZ SP. Z O.O.	0	1 047 123
	0	1 047 123

2. Informacje o nazwie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako spółka zależna

Paged Pisz Sp. z o.o. z siedzibą w Piszu przy ul. Kwiatowej 1 zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem ewidencyjnym KRS 0000749961. Paged Pisz Sp. z o.o. jest podmiotem dominującym w Grupie Paged Pisz Sp. z o.o. (dalej: Grupa Paged Pisz, Grupa, Grupa Kapitałowa) i sporządza jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu złożenia podpisów elektronicznych.

PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU

Imię i nazwisko/pełniona funkcja	Podpis
Ewelina Depczyńska - Prezes Zarządu	
Marek Janke - Członek Zarządu	

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Monika Kwiatkowska-Pająk- Główny Księgowy Grupy	
---	--