



ITP S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK

ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2024 R.

WRAZ ZE SPRAWOZDANIEM Z BADANIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Warszawa, 27 maja 2025 r.

Spis treści

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	3
1. Informacje ogólne	3
2. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej	3
3. Połączenie spółek handlowych	4
4. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości	4
4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	4
4.2. Wartości niematerialne i prawne	4
4.3. Środki trwałe	5
4.4. Środki trwałe w budowie	5
4.5. Jednostki powiązane	5
4.6. Inwestycje w jednostki podporządkowane, zaangażowanie w kapitale i inne inwestycje długoterminowe	5
4.7. Aktywa finansowe	6
4.8. Leasing	7
4.9. Zapasy	7
4.10. Należności krótko- i długoterminowe	8
4.11. Transakcje w walucie obcej	8
4.12. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	8
4.13. Rozliczenia międzyokresowe	9
4.14. Kapitał podstawowy	9
4.15. Rezerwy	9
4.16. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	9
4.17. Koszty finansowania zewnętrznego	9
4.18. Zobowiązania krótkoterminowe	9
4.19. Odroczony podatek dochodowy	10
4.20. Uznawanie przychodów	11
4.20.1. Sprzedaż towarów i produktów	11
4.20.2. Świadczenie usług	11
4.20.3. Odsetki	11
4.20.4. Dywidendy	11
4.20.5. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS	11
4.21. Łączenie się spółek	12
4.22. Szacunki Zarządu	12
Bilans	13
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	17
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	19
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	21
Dodatkowe informacje i objaśnienia	23
1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego	23
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie są uwzględnione w sprawozdaniu finansowym	23
3. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym	23
4. Korekta błędu	24
5. Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy	24
6. Wartości niematerialne i prawne	25
7. Rzeczowe aktywa trwałe	27
8. Inwestycje	29

8.1.	Inwestycje długoterminowe	29
8.2.	Inwestycje krótkoterminowe	31
9.	Rozliczenia międzyokresowe czynne.....	31
10.	Kapitały.....	31
11.	Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki oraz inne zobowiązania finansowe	31
12.	Podział zysku	32
12.1.	Podział zysku za rok poprzedni.....	32
12.2.	Podział zysku za rok bieżący	32
13.	Rezerwy	32
14.	Odpisy aktualizujące należności	33
15.	Zobowiązania długoterminowe.....	34
16.	Aktywa i zobowiązania socjalne	35
17.	Rozliczenia międzyokresowe bierne	35
18.	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki	35
19.	Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe	36
20.	Inne umowy nieuwzględnione w bilansie	36
21.	Struktura rzeczowa i terytorialna sprzedaży	36
22.	Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	37
23.	Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym	37
24.	Zapasy w cenie sprzedaży netto	37
25.	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym	38
26.	Podatek dochodowy	38
27.	Pozostałe przychody operacyjne	40
28.	Pozostałe koszty operacyjne.....	40
29.	Przychody finansowe	41
30.	Koszty finansowe	41
31.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.....	42
32.	Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	42
33.	Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych	42
34.	Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych	42
35.	Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.....	42
36.	Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej	43
37.	Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, oraz emeryturach wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących	43
38.	Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących.....	43
39.	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji	43
40.	Informacje o grupie kapitałowej i transakcjach z jednostkami powiązanymi	43
41.	Transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe z pozostałymi stronami powiązanymi ..	50
42.	Wykaz podmiotów, których spółka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.....	51
43.	Wykaz podmiotów, w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym podmiotu.....	51
44.	Połączenie spółek handlowych	51
45.	Instrumenty finansowe	51
46.	Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	55

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

ITP S.A. („Spółka”) powstała w wyniku przekształcenia w trybie art. 551 - 570 i art. 577 – 580 Kodeksu Spółek Handlowych ze spółki ITP Consulting Spółka z o.o. na podstawie uchwały jej Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 28 października 2011 roku. Tego dnia został podpisany akt notarialny na podstawie którego została utworzona Spółka ITP S.A.

W dniu 20 grudnia 2011 roku Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym dla miasta Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000404795.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 140505088 w dniu 4 stycznia 2012 roku oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 5252360060 w dniu 3 lutego 2012 r.

Siedziba Spółki mieści się przy ul. Domaniewskiej 37 w Warszawie.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Według statutu Spółki podstawowym przedmiotem działania Spółki jest sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych i medycznych.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok zakończony 31 grudnia 2024 r.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2024 r. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

W 2024 r. powstała spółka Matex Lab Poland Sp. z o.o. Podział Spółki nastąpił w trybie art. 529 § 1 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych poprzez przeniesienie części majątku (stanowiącej zorganizowaną część przedsiębiorstwa - ZCP) ITP S.A. do Matex Lab Poland Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (spółkę przejmującą), na podstawie uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia ITP S.A. z dnia 21.11.2024 r. Podział został zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 31.12.2024 r. Spółka przejmująca Matex Lab Poland Sp. z o.o. rozpoczęła transakcje związane z wykorzystaniem ZCP dopiero od 2025 r., w związku z tym skutki podziału zostały odzwierciedlone w księgach rachunkowych Spółki pod datą 1 stycznia 2025 r. Zdarzenie to nie ma wpływu na przyjętą ocenę dotyczącą kontynuacji działalności przez ITP S.A.

Informacja na temat wpływu wojny na terytorium Ukrainy na działalność i wyniki spółki ITP S.A.

Zarząd Spółki ITP S.A. od początku wydarzeń wojennych na Ukrainie na bieżąco i wnikliwie analizuje wpływ powyższych zdarzeń na obszary potencjalnych ryzyk, które mogłyby w sposób znaczący wpłynąć na działalność i przyszłe wyniki finansowe Spółki:

1. Spółka nie posiada żadnych aktywów w krajach, które uczestniczą w konflikcie, w konsekwencji brak ryzyk związanych z utratą wartości aktywów niefinansowych oraz brakiem zdolności prowadzenia działalności operacyjnej,
2. W związku z faktem, że ITP S.A. nie prowadzi operacji handlowych z podmiotami w krajach, które uczestniczą w konflikcie, nie zidentyfikowano ryzyka związanego ze zmniejszeniem lub obniżeniem przychodów Spółki,

3. Zidentyfikowano istotny wpływ na zmianę wysokości kosztów, jaki może mieć osłabienie kursu PLN wobec EUR i USD, w wyniku czego istnieje ryzyko związanej z tym presji inflacyjnej,
4. Osłabienie kursu PLN wobec EUR i USD w wyniku konfliktu na Ukrainie i zmiany makroekonomiczne w kraju, objawiające się podwyższoną inflacją, wpływają na podwyższone koszty zakupu towarów handlowych. W wyniku przyjętego modelu sprzedażowego wzrost cen towarów jest na bieżąco odzwierciedlony w cenach sprzedaży, co w konsekwencji w ocenie Zarządu nie powoduje ryzyka obniżenia rentowności sprzedaży.

Zarząd Spółki ocenia wpływ wydarzeń wojennych na Ukrainie za nieistotny z punktu widzenia kontynuacji działalności oraz nie występuje zagrożenie kontynuacji działalności spółki oraz utraty obrotów lub rentowności w dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej okres co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą, nie nabyła również zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (dalej „UoR”).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego, za wyjątkiem instrumentów finansowych (nota 4.7, 4.16).

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

4.2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Koszty zakończonych prac rozwojowych	20% - 5 lat
Patenty, licencje, znaki firmowe	10% - 10 lat
Oprogramowanie komputerowe	50% - 2 lata
Inne wartości niematerialne i prawne	20% - 5 lat

W przypadku zakończenia prac rozwojowych, prowadzonych przez Spółkę na własne potrzeby, Spółka amortyzuje je przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych. Jeżeli nie można wiarygodnie oszacować tego okresu, Spółka przyjmuje nie dłuższy niż 5-letni okres dokonywania odpisów.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz stawki amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane stawki i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4.3. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10% - 10 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	30% - 3 lata
Środki transportu	20% - 5 lat
Inne środki trwałe	20% - 5 lat

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 10 tysięcy złotych odnoszone są jednorazowo w koszty. Środki trwałe użytkowane na podstawie umów leasingowych amortyzowane są zgodnie ze stawkami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych lub zgodnie z okresem trwania umowy leasingu.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz stawki amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane stawki i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4.4. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

4.5. Jednostki powiązane

Spółka przez jednostki powiązane rozumie dwie lub więcej spółek wchodzących w skład danej grupy kapitałowej, gdzie grupa kapitałowa rozumiana jest jako jednostka dominująca wraz z jednostkami zależnymi.

4.6. Inwestycje w jednostki podporządkowane, zaangażowanie w kapitale i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostki podporządkowane obejmują inwestycje w jednostki zależne, współzależne oraz stowarzyszone. Spółka poprzez jednostki zależne rozumie jednostki kontrolowane przez Spółkę,

poprzez jednostki współzależne rozumie jednostki współkontrolowane przez wspólników na podstawie zawartej pomiędzy nimi umowy a poprzez jednostki stowarzyszone - jednostki, w których posiada zaangażowanie w kapitale oraz na które wywiera znaczący wpływ. Jednocześnie, poprzez zaangażowanie w kapitale innej jednostki Spółka rozumie jakiegokolwiek udział w kapitale tej innej jednostki, mający charakter trwałego powiązania. W przypadku jednostki stowarzyszonej, trwałe powiązanie występuje zawsze, chyba, że zbycie udziału w krótkim okresie od dnia jego nabycia, zakupu lub pozyskania w innej formie jest wysoce prawdopodobne.

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Pozostałe inwestycje długoterminowe są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych.

4.7. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

<i>Kategoria</i>	<i>Sposób wyceny</i>
1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej
2. Pożyczki udzielone i należności własne	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty
3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat lub w kapitale z aktualizacji wyceny do momentu sprzedaży inwestycji lub obniżenia się jej wartości. W tym momencie łączny zysk lub strata z tytułu aktualizacji wyceny jest odnoszony na rachunek zysków i strat

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie modelu wyceny uwzględniającego dane wejściowe pochodzące z aktywnego obrotu regulowanego bądź też z wykorzystaniem innych metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

Pochodne instrumenty finansowe niebędące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu.

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

- 1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,
- 2) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,
- 3) w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

4.8. Leasing

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest kontroli nad momentem i pewnością co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu. Zależnie od celu użytkowania przedmiotu leasingu opłaty leasingowe zaliczane są do kosztów działalności operacyjnej (w tym: ogólnego zarządu lub sprzedaży) lub pozostałej działalności operacyjnej.

4.9. Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia oraz ceny sprzedaży netto.

Rozchód i wycena zapasów ujmowane są według następujących metod:

- metoda „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło” - części zamienne, kosmetyki, wypełniacze, akcesoria,
- metoda „średniej ważonej” - urządzenia medyczne, kosmetyczne,
- metoda „identyfikacji kosztów rzeczywistych” - komponowane zestawy.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, powiększona o należną dotację przedmiotową.

4.10. Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

4.11. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż złoty są przeliczane na złote po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż złoty są przeliczane na złote przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

Waluta	Tabela nr 252/A/NBP/2024 z dnia 31.12.2024 r.	Tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023 r.
EUR	4,2730	4,3480
USD	4,1012	3,9350
CZK	0,1699	0,1759
UAH	0,0976	0,1037
GBP	5,1488	4,9997

4.12. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

4.13. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

4.14. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli akcje obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji własnych, kwota zapłaty za akcje własne jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje własne”.

Koszty poniesione na emisję nowych akcji pomniejszają kapitał zapasowy z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości tego kapitału. Pozostałe koszty są zaliczane do kosztów finansowych.

Wypłacone w trakcie roku obrotowego zaliczki na dywidendy są wykazywane w księgach rachunkowych i w bilansie jako podział zysku dokonany w ciągu roku obrotowego.

4.15. Rezerwy

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

4.16. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

4.17. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

4.18. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują zobowiązania wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Rezerwy na premie dla pracowników Spółki są ujmowane w zobowiązaniach z tytułu wynagrodzeń. Rezerwy na premie dla osób współpracujących ze Spółką na zasadzie B2B są ujmowane w zobowiązaniach z tytułu dostaw i usług.

4.19. Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji niestanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji niestanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Niepewność związana z rozliczeniami podatkowymi

Regulacje dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych oraz obciążeń związanych z ubezpieczeniami społecznymi podlegają częstym zmianom. Te częste zmiany powodują brak odpowiednich punktów odniesienia, niespójne interpretacje oraz nieliczne ustanowione precedensy, które mogłyby mieć zastosowanie. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych, zarówno pomiędzy organami państwowymi jak i organami państwowymi i przedsiębiorstwami.

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności (na przykład kwestie celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i grzywien, a wszelkie dodatkowe zobowiązania podatkowe, wynikające z kontroli, muszą zostać zapłacone wraz z wysokimi odsetkami. Te warunki powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest większe niż w krajach o bardziej dojrzałym systemie podatkowym.

W konsekwencji, kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmieniać w przyszłości w wyniku ostatecznej decyzji organu kontroli podatkowej.

Z dniem 15 lipca 2016 r. do Ordynacji Podatkowej zostały wprowadzone zmiany w celu uwzględnienia postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR). GAAR ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia zapłaty podatku w Polsce. GAAR definiuje unikanie opodatkowania, jako czynność dokonaną przede wszystkim w celu osiągnięcia korzyści podatkowej, sprzecznej w danych okolicznościach z przedmiotem i celem przepisy ustawy podatkowej. Zgodnie z GAAR taka czynność nie skutkuje osiągnięciem korzyści podatkowej, jeżeli sposób działania był sztuczny. Wszelkie występowanie (i) nieuzasadnionego dzielenia operacji, (ii) angażowania podmiotów pośredniczących mimo braku uzasadnienia ekonomicznego lub gospodarczego, (iii) elementów wzajemnie się znoszących lub kompensujących oraz (iv) inne działania o podobnym działaniu do wcześniej wspomnianych, mogą być potraktowane jako przesłanka istnienia sztucznych czynności podlegających przepisom GAAR. Nowe regulacje będą wymagać znacznie większego osądu przy ocenie skutków podatkowych poszczególnych transakcji.

Klauzulę GAAR należy stosować w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie oraz do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. Wdrożenie powyższych przepisów umożliwi polskim organom kontroli podatkowej kwestionowanie realizowanych przez podatników prawnych ustaleń i porozumień, takich jak restrukturyzacja i reorganizacja grupy.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony są w bilansie prezentowane oddzielnie.

4.20. Uznawanie przychodów

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

4.20.1. Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty i opusty.

4.20.2. Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług długoterminowych są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług długoterminowych, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

4.20.3. Odsetki

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

4.20.4. Dywidendy

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

4.20.5. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. (z późniejszymi zmianami) o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych stanowi, że zakładowy fundusz świadczeń socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający co

najmniej 50 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty. Spółka zgodnie z przyjętym regulaminem wynagradzania nie tworzy ZFSS.

4.21. Łączenie się spółek

W przypadku łączenia się spółek, na skutek którego nie następuje utrata kontroli nad nimi przez dotychczasowych udziałowców, dla celów rozliczenia stosuje się metodę łączenia udziałów polegającą na sumowaniu poszczególnych pozycji odpowiednich aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów połączonych spółek, według ich stanu na dzień połączenia, po uprzednim doprowadzeniu ich wartości do jednolitych metod wyceny i dokonaniu wyłączeń.

4.22. Szacunki Zarządu

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonywania pewnych szacunków i założeń, które znajdują odzwierciedlenie w sprawozdaniu finansowym oraz dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania. Rzeczywiste wyniki mogą różnić się od wyników szacunków. Szacunki Zarządu Spółki dotyczą m.in. utworzonych rezerw, odpisów aktualizujących, rozliczeń międzyokresowych, stawek amortyzacyjnych, klasyfikacji leasingu oraz przyjętych założeń od testów na utratę wartości aktywów.

ITP S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r.
Bilans

BILANS

Sporządzony w złotych

BILANS - AKTYWA		Nr noty	Stan na		
			31.12.2024 r.	31.12.2023 r. Dane przekształcone	31.12.2023 r. Dane przed przekształceniem
A.	Aktywa trwałe		19 141 672,79	48 795 190,14	48 795 190,14
I.	Wartości niematerialne i prawne	6	10 816 722,55	7 968 340,34	7 968 340,34
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	0,00
2.	Wartość firmy		0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		7 415 197,13	4 224 170,62	4 224 170,62
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		3 401 525,42	3 744 169,72	3 744 169,72
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	7	4 374 783,01	5 550 578,58	5 550 578,58
1.	Środki trwałe		4 015 434,81	5 499 373,58	5 499 373,58
	a) grunty własne (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)		0,00	0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 300 976,95	1 921 256,21	1 921 256,21
	c) urządzenia techniczne i maszyny		323 505,82	48 764,13	48 764,13
	d) środki transportu		37 934,21	110 024,11	110 024,11
	e) inne środki trwałe		2 353 017,83	3 419 329,13	3 419 329,13
2.	Środki trwałe w budowie	31	359 348,20	51 205,00	51 205,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe		0,00	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek		0,00	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	8.1	0,00	31 225 436,63	31 225 436,63
1.	Nieruchomości		0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	31 225 436,63	31 225 436,63
	a) w jednostkach powiązanych		0,00	31 195 130,25	31 195 130,25
	- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	12 131 237,27	12 131 237,27
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	19 063 892,98	19 063 892,98
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach		0,00	30 306,38	30 306,38
	- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	30 306,38	30 306,38
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		3 950 167,23	4 050 834,59	4 050 834,59

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

ITP S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r.

Bilans

BILANS - AKTYWA		Nr noty	Stan na		
			31.12.2024 r.	31.12.2023 r. Dane przekształcone	31.12.2023 r. Dane przed przekształceniem
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		3 948 057,27	4 049 328,09	4 049 328,09
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		2 109,96	1 506,50	1 506,50
B.	Aktywa obrotowe		145 502 504,16	119 101 373,69	119 101 373,69
I.	Zapasy	24	48 534 184,38	44 964 390,61	44 964 390,61
1.	Materiały		0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe		0,00	0,00	0,00
4.	Towary		48 503 663,50	44 907 381,35	44 907 381,35
5.	Zaliczki na dostawy		30 520,88	57 009,26	57 009,26
II.	Należności krótkoterminowe		58 320 865,16	64 454 923,03	64 454 923,03
1.	Należności od jednostek powiązanych		31 083 459,11	43 912 800,41	43 912 800,41
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		31 083 459,11	35 190 712,41	35 190 712,41
	- do 12 m-cy		31 083 459,11	35 190 712,41	35 190 712,41
	- powyżej 12 m-cy		0,00	0,00	0,00
	b) inne		0,00	8 722 088,00	8 722 088,00
2.	Należności od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	0,00
	- do 12 m-cy		0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 m-cy		0,00	0,00	0,00
	b) inne		0,00	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek		27 237 406,05	20 542 122,62	20 542 122,62
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		24 349 212,58	19 542 845,62	19 542 845,62
	- do 12 m-cy		24 349 212,58	19 542 845,62	19 542 845,62
	- powyżej 12 m-cy		0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		2 440 354,82	186 405,00	186 405,00
	c) inne		447 838,65	812 872,00	812 872,00
	d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe		38 163 368,20	8 790 500,06	8 790 500,06
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		38 163 368,20	8 790 500,06	8 790 500,06
	a) w jednostkach powiązanych		34 876 937,92	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	8.2	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		16 141 883,96	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		18 735 053,96	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	33	3 286 430,28	8 790 500,06	8 790 500,06
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		3 286 430,28	8 790 500,06	8 790 500,06
	- inne środki pieniężne		0,00	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	484 086,42	891 559,99	891 559,99
C.	NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		0,00	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		0,00	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM		164 644 176,95	167 896 563,82	167 896 563,82

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

ITP S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r.

Bilans

BILANS - PASYWA		Nr noty	Stan na		
			31.12.2024 r.	31.12.2023 r. Dane przekształcone	31.12.2023 r. Dane przed przekształceniem
A.	Kapitał (fundusz) własny		90 899 141,60	106 092 668,89	106 092 668,89
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	10	537 061,90	537 061,90	537 061,90
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		41 388 416,19	57 163 647,60	57 163 647,60
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		32 330 368,96	32 330 368,96	32 330 368,96
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) Spółki		32 330 368,96	32 330 368,96	32 330 368,96
	- na udziały (akcje) własne		0,00	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) netto		16 643 294,55	16 061 590,43	16 061 590,43
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		73 745 035,36	61 803 894,94	61 803 894,94
I.	Rezerwy na zobowiązania		4 054 533,14	3 883 605,64	3 883 605,64
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		753 758,99	703 557,79	703 557,79
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	13	3 300 774,15	3 180 047,85	3 180 047,85
	- długoterminowa		0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowa		3 300 774,15	3 180 047,85	3 180 047,85
3.	Pozostałe rezerwy		0,00	0,00	0,00
	- długoterminowe		0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	15	12 891 801,65	9 191 897,06	9 191 897,06
1.	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek		12 891 801,65	9 191 897,06	9 191 897,06
	a) kredyty i pożyczki	11	12 000 000,00	8 043 800,00	8 043 800,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe		891 801,65	1 148 097,06	1 148 097,06
	d) inne		0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe		49 962 017,00	43 406 199,12	37 596 697,95
1.	Wobec jednostek powiązanych		4 779 020,62	2 828 802,45	2 828 802,45
	a) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności		4 779 020,62	2 828 802,45	2 828 802,45
	- do 12 m-cy		4 779 020,62	2 828 802,45	2 828 802,45
	- powyżej 12 m-cy		0,00	0,00	0,00
	b) inne		0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
	a) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności		0,00	0,00	0,00
	- do 12 m-cy		0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 m-cy		0,00	0,00	0,00
	b) inne		0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek		45 182 996,38	40 577 396,67	34 767 895,50
	a) kredyty i pożyczki	11	14 229 194,37	11 816 891,18	11 816 891,18
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

ITP S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r.

Bilans

BILANS - PASYWA		Nr noty	Stan na		
			31.12.2024 r.	31.12.2023 r. Dane przekształcone	31.12.2023 r. Dane przed przekształceniem
	c) inne zobowiązania finansowe	11	663 691,30	718 043,65	718 043,65
	d) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:		21 933 795,37	18 747 381,23	16 952 342,88
	- do 12 m-cy		21 933 795,37	18 747 381,23	16 952 342,88
	- powyżej 12 m-cy		0,00	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		5 030 544,91	5 071 305,64	5 071 305,64
	h) z tytułu wynagrodzeń		3 065 181,21	4 049 304,13	34 841,31
	i) inne		260 589,22	174 470,84	174 470,84
4.	Fundusze specjalne		0,00	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	17	6 836 683,57	5 322 193,12	11 131 694,29
1.	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		6 836 683,57	5 322 193,12	11 131 694,29
	- długoterminowe		0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe		6 836 683,57	5 322 193,12	11 131 694,29
	PASYWA RAZEM		164 644 176,95	167 896 563,82	167 896 563,82

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

ITP S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r.
Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Sporządzony w złotych

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)		Nr noty	Za okres		
			od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. Dane przekształcone	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. Dane przed przekształceniem
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	21	247 979 272,89	252 457 732,32	252 457 732,32
	- od jednostek powiązanych		18 674 738,93	17 021 693,67	17 021 693,67
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		24 139 885,62	22 863 811,53	22 863 811,53
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów		223 839 387,27	229 593 920,79	229 593 920,79
B.	Koszty działalności operacyjnej		232 929 268,79	236 492 817,57	236 492 817,57
I.	Amortyzacja		3 834 263,72	3 952 269,63	3 952 269,63
II.	Zużycie materiałów i energii		6 747 649,43	7 299 507,23	7 299 507,23
III.	Usługi obce		46 463 286,15	41 198 248,63	41 198 248,63
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		1 681 287,27	1 445 813,71	1 445 813,71
	- podatek akcyzowy		0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia		43 784 115,67	44 238 485,76	44 238 485,76
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		8 934 334,70	8 765 019,55	8 765 019,55
	- emerytalne		0,00	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		4 237 577,54	4 437 435,18	4 437 435,18
VIII.	Wartość sprzedanych towarów		117 246 754,31	125 156 037,88	125 156 037,88
C.	ZYSK ZE SPRZEDAŻY (A-B)		15 050 004,10	15 964 914,75	15 964 914,75
D.	Pozostałe przychody operacyjne	27	11 570 198,85	8 439 889,00	8 439 889,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		5 700,00	230 084,24	230 084,24
II.	Dotacje		0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1 279 039,89	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne		10 285 458,96	8 209 804,76	8 209 804,76
E.	Pozostałe koszty operacyjne	28	4 130 037,27	2 201 927,93	2 201 927,93
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		2 577 331,10	1 077 557,16	1 077 557,16
III.	Inne koszty operacyjne		1 552 706,17	1 124 370,77	1 124 370,77
F.	ZYSK Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)		22 490 165,68	22 202 875,82	22 202 875,82
G.	Przychody finansowe	29	931 018,03	634 389,27	634 389,27
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:		909 067,28	564 789,66	564 789,66
	- od jednostek powiązanych		805 063,82	561 281,37	561 281,37
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00

Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

ITP S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r.
Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)		Nr noty	Za okres		
			od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. Dane przekształcone	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. Dane przed przekształceniem
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00
V.	Inne		21 950,75	69 599,61	69 599,61
H.	Koszty finansowe	30	2 732 145,14	2 145 425,20	2 145 425,20
I.	Odsetki, w tym:		2 217 490,86	1 792 140,54	1 792 140,54
	- dla jednostek powiązanych		0,00	142 744,32	142 744,32
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00
IV.	Inne		514 654,28	353 284,66	353 284,66
I.	ZYSK BRUTTO (I+/-J)		20 689 038,57	20 691 839,90	20 691 839,90
J.	Podatek dochodowy	26	4 045 744,02	4 630 249,47	4 630 249,47
I.	Część bieżąca		3 894 272,00	6 348 693,12	6 348 693,12
II.	Część odroczone		151 472,02	-1 718 443,65	-1 718 443,65
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00	0,00
L.	ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)		16 643 294,55	16 061 590,43	16 061 590,43

Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

ITP S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r.
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Sporządzony w złotych

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM		Nr noty	Za okres		
			od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. Dane przekształcone	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. Dane przed przekształceniem
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		106 092 668,89	90 031 078,46	90 031 078,46
	- korekty błędów podstawowych		0,00	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu, po korektach		106 092 668,89	90 031 078,46	90 031 078,46
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		537 061,90	537 061,90	537 061,90
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		537 061,90	537 061,90	537 061,90
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		0,00	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		0,00	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie		0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie		0,00	0,00	0,00
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu		0,00	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		57 163 647,60	30 776 142,24	30 776 142,24
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		-15 775 231,41	26 387 505,36	26 387 505,36
	a) zwiększenie		4 015 397,61	26 387 505,36	26 387 505,36
	- podziału zysku netto z lat ubiegłych (przeznaczenie na kapitał zapasowy)		4 015 397,61	26 387 505,36	26 387 505,36
	b) zmniejszenie		19 790 629,02	0,00	0,00
	- wypłata dywidendy		19 790 629,02	0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		41 388 416,19	57 163 647,60	57 163 647,60
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		0,00	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		32 330 368,96	32 330 368,96	32 330 368,96
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		32 330 368,96	32 330 368,96	32 330 368,96
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		16 061 590,43	26 387 505,36	26 387 505,36
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		16 061 590,43	26 387 505,36	26 387 505,36

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

ITP S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM		Nr noty	Za okres		
			od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. Dane przekształcone	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. Dane przed przekształceniem
	- korekty błędów podstawowych		0,00	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		16 061 590,43	26 387 505,36	26 387 505,36
	a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)		16 061 590,43	26 387 505,36	26 387 505,36
	- kapitał zapasowy (podział zysku)		4 015 397,61	26 387 505,36	26 387 505,36
	- wypłacone/zadeklarowane dywidendy		12 046 192,82	0,00	0,00
	- pozostałe zmiany		0,00	0,00	0,00
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych		0,00	0,00	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00	0,00
8.	Wynik netto		16 643 294,55	16 061 590,43	16 061 590,43
	a) zysk netto		16 643 294,55	16 061 590,43	16 061 590,43
	b) strata netto		0,00	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku		0,00	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		90 899 141,59	106 092 668,89	106 092 668,89
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		90 899 141,59	106 092 668,89	106 092 668,89

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

ITP S.A

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r.

Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Sporządzony w złotych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)		Nr noty	Za okres		
			od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. Dane przekształcone	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. Dane przed przekształceniem
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto		16 643 294,55	16 061 590,43	16 061 590,43
II.	Korekty razem		-17 231 830,74	-12 513 782,64	-12 513 782,64
1.	Amortyzacja		3 834 263,72	3 952 269,63	3 952 269,63
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		486 146,15	216 085,10	216 085,10
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		1 308 423,58	966 603,32	966 603,32
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		20 467,63	-230 084,24	-230 084,24
5.	Zmiana stanu rezerw		170 927,50	-1 031 337,18	-1 031 337,18
6.	Zmiana stanu zapasów		-3 569 793,77	6 319 641,58	6 319 641,58
7.	Zmiana stanu należności		-25 702 763,97	-21 091 212,89	-21 091 212,89
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		4 197 867,04	-549 969,36	-2 841 656,57
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		2 022 631,38	-1 065 778,60	1 225 908,61
10.	Inne korekty (korekta amortyzacji)		0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		-588 536,19	3 547 807,79	3 547 807,79
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy		47 754,63	62 182 474,78	62 182 474,78
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		5 700,00	346 220,60	346 220,60
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		42 054,63	61 836 254,18	61 836 254,18
	a) w jednostkach powiązanych		0,00	61 782 503,45	61 782 503,45
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	58 592 610,39	58 592 610,39
	- odsetki		0,00	3 189 893,06	3 189 893,06
	b) w pozostałych jednostkach		42 054,63	53 750,73	53 750,73
	- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		30 306,38	50 242,44	50 242,44
	- odsetki		11 748,25	3 508,29	3 508,29
	- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki		8 599 889,79	35 196 847,92	35 196 847,92
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		5 098 249,79	4 249 177,92	4 249 177,92
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		3 501 640,00	30 947 670,00	30 947 670,00
	a) w jednostkach powiązanych		3 501 640,00	30 947 670,00	30 947 670,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe		3 501 640,00	30 947 670,00	30 947 670,00
	b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-8 552 135,16	26 985 626,86	26 985 626,86
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				

Rachunek przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

ITP S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r.
Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)		Nr noty	Za okres		
			od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. Dane przekształcone	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. Dane przed przekształceniem
I.	Wpływy		18 324 144,37	20 326 521,18	20 326 521,18
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki		18 324 144,37	20 326 521,18	20 326 521,18
3.	Emisja dłużnych papierów finansowych		0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe		0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki		14 687 542,79	60 334 495,51	60 334 495,51
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		11 816 891,18	57 927 000,00	57 927 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		745 415,96	876 102,53	876 102,53
8.	Odsetki		2 125 235,65	1 531 392,98	1 531 392,98
9.	Inne wydatki finansowe		0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		3 636 601,58	-40 007 974,33	-40 007 974,33
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+B.III+C.III)		-5 504 069,77	-9 474 539,69	-9 474 539,69
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-5 504 069,77	-9 474 539,69	-9 474 539,69
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		408 047,52	-50 759,91	-50 759,91
F.	Środki pieniężne na początek okresu		8 790 500,06	18 265 039,74	18 265 039,74
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:		3 286 430,28	8 790 500,05	8 790 500,05
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		196 400,20	107 297,35	107 297,35

Rachunek przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Dodatkowe informacje i objaśnienia podawane w polskich złotych

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE SĄ UWZGLĘDNIONE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W 2024 r. Spółka zmieniła sposób prezentacji biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, w związku z tym dokonała przekształceń danych porównawczych w celu zapewnienia porównywalności danych:

- zobowiązania wynikające z niezafakturowanych dostaw i usług oraz zobowiązania dotyczące wypłaconych w 2025 r. premii dla osób współpracujących ze Spółką na zasadzie B2B zostały zaprezentowane w pozycji B.III.3(d) Bilansu „Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy” (Korekta nr 1),
- zobowiązania dotyczące wypłaconych w 2025 r. premii dla pracowników Spółki zostały zaprezentowane w pozycji B.III.3(h) „Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu wynagrodzeń” (Korekta nr 2).

Opis dokonanych korekt oraz ich wpływ na Bilans oraz Rachunek Przepływów Pieniężnych przedstawiono poniżej:

Pozycja Bilansu	Stan na			
	31.12.2023 r. Dane przed przekształceniem	Korekta nr 1	Korekta nr 2	31.12.2023 r. Dane przekształcone
B.III.3(d) Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	16 952 342,88	1 795 038,35	0,00	18 747 381,23
B.III.3 (h) Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu wynagrodzeń	34 841,31	0,00	4 014 462,82	4 049 304,13
B.IV.2 Rozliczenia międzyokresowe - inne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe	11 131 694,29	-1 795 038,35	-4 014 462,82	5 322 193,12

Pozycja Rachunku Przepływów Pieniężnych	Za okres			
	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. Dane przed przekształceniem	Korekta nr 1	Korekta nr 2	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. Dane przekształcone
A.II.8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 841 656,57	1 795 038,35	496 648,86	-549 969,36
A.II.9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 225 908,61	-1 795 038,35	-496 648,86	-1 065 778,60

ITP S.A

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

W ocenie Spółki taka prezentacja:

- zobowiązań wynikających z niezafakturowanych dostaw i usług oraz
- zobowiązań dotyczących wypłaconych w 2025 r. premii dla osób współpracujących ze Spółką na zasadzie B2B

jest zgodna z wymogami Ustawy o Rachunkowości, w szczególności z art. 39. ust. 2 pkt 1, jak również zgodna z nadrzędnymi zasadami rachunkowości, w tym art. 4. ust. 1 ww. Ustawy wymagającym, aby rzetelnie i jasno przedstawiać sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki. Przyjęte rozwiązanie jest także spójne z KSR nr 6 pkt 2.3, a zatem bardziej jasno przedstawia sytuację majątkową Spółki.

W ocenie Spółki taka prezentacja zobowiązań dotyczących wypłaconych premii dla pracowników Spółki jest zgodna z wymogami Ustawy o Rachunkowości, w szczególności art. 3 ust. 1 pkt 20 oraz art. 39. ust. 2 pkt 2, jak również zgodna z nadrzędnymi zasadami rachunkowości, w tym art. 4. ust. 1 ww. Ustawy wymagającym, aby rzetelnie i jasno przedstawiać sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Prezentowane w sprawozdaniu finansowym jako trzecia kolumna w Bilansie i Rachunku Przepływów Pieniężnych dane porównawcze zostały przekształcone w taki sposób, jak gdyby w Spółce zawsze obowiązywały zmienione zasady rachunkowości zastosowane przez Zarząd Spółki przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2024 r.

4. KOREKTA BŁĘDU

W bieżącym roku obrotowym nie dokonano korekt błędów, które mogłyby mieć wpływ na porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy.

5. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANYMI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

Sprawozdanie finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

W 2024 r. Spółka zmieniła sposób prezentacji biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, w związku z tym dokonała przekształceń danych porównawczych w celu zapewnienia porównywalności danych. Przekształcenie danych porównawczych zostało opisane w notcie nr 3.

ITP S.A

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO				
01.01.2024 r.	0,00	8 087 054,09	3 744 169,72	11 831 223,81
Zwiększenia w tym:	0,00	5 047 726,55	4 705 082,25	9 752 808,80
- nabycie	0,00	0,00	4 705 082,25	4 705 082,25
- przeniesienie z zaliczek na wartości niematerialne i prawne	0,00	5 047 726,55	0,00	5 047 726,55
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	30 194,64	5 047 726,55	5 077 921,19
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacje	0,00	30 194,64	0,00	30 194,64
- przeniesieni zaliczek na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	5 047 726,55	5 047 726,55
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2024 r.	0,00	13 104 586,00	3 401 525,42	16 506 111,42
UMORZENIE				
01.01.2024 r.	0,00	3 862 883,47	0,00	3 862 883,47
Zwiększenia w tym:	0,00	1 856 700,04	0,00	1 856 700,04
- amortyzacja	0,00	1 856 700,04	0,00	1 856 700,04
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	30 194,64	0,00	30 194,64
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacje	0,00	30 194,64	0,00	30 194,64
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2024 r.	0,00	5 689 388,87	0,00	5 689 388,87
ODPISY AKTUALIZUJĄCE				
01.01.2024 r.	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2024 r.	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ NETTO				
01.01.2024 r.	0,00	4 224 170,62	3 744 169,72	7 968 340,34
31.12.2024 r.	0,00	7 415 197,13	3 401 525,42	10 816 722,55

ITP S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO				
01.01.2023 r.	0,00	6 430 826,53	2 044 659,31	8 475 485,84
Zwiększenia w tym:	0,00	1 656 227,56	1 699 510,41	3 355 737,97
- nabycie	0,00	1 656 227,56	1 699 510,41	3 355 737,97
- przeniesienie ze śr. trw. w bud.	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacje	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2023 r.	0,00	8 087 054,09	3 744 169,72	11 831 223,81
UMORZENIE				
01.01.2023 r.	0,00	2 593 434,89	0,00	2 593 434,89
Zwiększenia w tym:	0,00	1 269 448,58	0,00	1 269 448,58
- amortyzacja	0,00	1 269 448,58	0,00	1 269 448,58
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacje	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2023 r.	0,00	3 862 883,47	0,00	3 862 883,47
ODPISY AKTUALIZUJĄCE				
01.01.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ NETTO				
01.01.2023 r.	0,00	3 837 391,64	2 044 659,31	5 882 050,95
31.12.2023 r.	0,00	4 224 170,62	3 744 169,72	7 968 340,34

ITP S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie	Grunty, w tym PWUG	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
01.01.2024 r.	0,00	4 439 349,73	226 747,00	719 330,75	8 558 758,41	13 944 185,89
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	353 811,30	0,00	165 981,24	519 792,54
- zakup	0,00	0,00	353 811,30	0,00	39 356,24	393 167,54
- ujęcie śr.trw. w leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	126 625,00	126 625,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	16 293,70	59 843,89	83 443,00	464 089,43	623 670,02
- sprzedaż	0,00	0,00	51 588,24	0,00	0,00	51 588,24
- likwidacje	0,00	16 293,70	8 255,65	83 443,00	464 089,43	572 081,78
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2024 r.	0,00	4 423 056,03	520 714,41	635 887,75	8 260 650,22	13 840 308,41
UMORZENIE						
01.01.2024 r.	0,00	2 518 093,52	177 982,87	609 306,64	5 139 429,28	8 444 812,31
Zwiększenia, w tym:	0,00	615 391,15	78 323,42	72 089,90	1 211 759,21	1 977 563,68
- amortyzacja	0,00	615 391,15	78 323,42	72 089,90	1 211 759,21	1 977 563,68
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	11 405,59	59 097,70	83 443,00	443 556,10	597 502,39
- sprzedaż	0,00	0,00	51 588,24	0,00	0,00	51 588,24
- likwidacje	0,00	11 405,59	7 509,46	83 443,00	443 556,10	545 914,15
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2024 r.	0,00	3 122 079,08	197 208,59	597 953,54	5 907 632,39	9 824 873,60
ODPISY AKTUALIZUJĄCE						
01.01.2024 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2024 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ NETTO						
01.01.2024 r.	0,00	1 921 256,21	48 764,13	110 024,11	3 419 329,13	5 499 373,58
31.12.2024 r.	0,00	1 300 976,95	323 505,82	37 934,21	2 353 017,83	4 015 434,81

ITP S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wyszczególnienie	Grunty, w tym PWUG	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
01.01.2023 r.	0,00	4 673 693,35	200 247,00	1 249 751,48	5 722 425,71	11 846 117,54
Zwiększenia, w tym:	0,00	119 666,38	26 500,00	0,00	3 000 211,11	3 146 377,49
- zakup	0,00	119 666,38	26 500,00	0,00	1 457 494,48	1 603 660,86
- ujęcie śr.trw. w leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	1 542 716,63	1 542 716,63
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	354 010,00	0,00	530 420,73	163 878,41	1 048 309,14
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacje	0,00	354 010,00	0,00	530 420,73	163 878,41	1 048 309,14
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2023 r.	0,00	4 439 349,73	226 747,00	719 330,75	8 558 758,41	13 944 185,89
UMORZENIE						
01.01.2023 r.	0,00	1 830 226,92	162 738,92	1 050 413,88	3 649 986,33	6 693 366,05
Zwiększenia, w tym:	0,00	926 747,60	15 243,95	89 313,49	1 651 516,01	2 682 821,05
- amortyzacja	0,00	926 747,60	15 243,95	89 313,49	1 651 516,01	2 682 821,05
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	238 881,00	0,00	530 420,73	162 073,06	931 374,79
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacje	0,00	238 881,00	0,00	530 420,73	162 073,06	931 374,79
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2023 r.	0,00	2 518 093,52	177 982,87	609 306,64	5 139 429,28	8 444 812,31
ODPISY AKTUALIZUJĄCE						
01.01.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ NETTO						
01.01.2023 r.	0,00	2 843 466,43	37 508,08	199 337,60	2 072 439,38	5 152 751,49
31.12.2023 r.	0,00	1 921 256,21	48 764,13	110 024,11	3 419 329,13	5 499 373,58

Wyszczególnienie	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
Środki trwałe własne	2 695 722,59	3 096 541,17
Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu (oddane do użytkowania)	1 319 712,22	2 402 832,41
Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej	4 015 434,81	5 499 373,58

ST w leasingu	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
Wartość brutto	2 886 076,63	4 776 677,58
Umorzenie	1 566 364,41	2 373 845,17
ST w leasingu, wartość netto	1 319 712,22	2 402 832,41
ST nieoddane do użytkowania (ST w budowie)	359 348,20	51 205,00
ST w leasingu (w. netto) - oddane do użytkowania oraz w budowie	1 679 060,42	2 454 037,41

W 2025 r. nie są planowane nakłady inwestycyjne.

8. INWESTYCJE

8.1. Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe w jednostkach powiązanych

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne długoterm. aktywa finansowe	Udzielone pożyczki	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO				
01.01.2024 r.	0,00	19 063 892,98	12 131 237,27	31 195 130,25
Zwiększenia, z tego:	0,00	0,00	4 306 703,82	4 306 703,82
- zakup / udzielenie pożyczek	0,00	0,00	3 501 640,00	3 501 640,00
- naliczenie odsetek / wycena	0,00	0,00	805 063,82	805 063,82
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, tego:	0,00	19 063 892,98	16 437 941,09	35 501 834,07
- sprzedaż / spłata pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata odsetek / wycena	0,00	328 839,02	296 057,13	624 896,15
- inne (reklasyfikacja do pozycji krótkoterminowych)	0,00	18 735 053,96	16 141 883,96	34 876 937,92
31.12.2024 r.	0,00	0,00	0,00	0,00
ODPISY AKTUALIZUJĄCE				
01.01.2024 r.	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2024 r.	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ NETTO				
01.01.2024 r.	0,00	19 063 892,98	12 131 237,27	31 195 130,25
31.12.2024 r.	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne długoterm. aktywa finansowe	Udzielone pożyczki	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO				
01.01.2023 r.	19 063 892,98	0,00	0,00	19 063 892,98
Zwiększenia, z tego:	0,00	19 063 892,98	12 131 237,27	31 195 130,25
- zakup / udzielenie pożyczek	0,00	0,00	12 112 070,00	12 112 070,00
- odsetki / wycena	0,00	0,00	19 167,27	19 167,27
- inne (z tytułu sprzedaży)	0,00	19 063 892,98	0,00	19 063 892,98
Zmniejszenia, tego:	19 063 892,98	0,00	0,00	19 063 892,98
- sprzedaż / spłata	19 063 892,98	0,00	0,00	19 063 892,98
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2023 r.	0,00	19 063 892,98	12 131 237,27	31 195 130,25
ODPISY AKTUALIZUJĄCE				
01.01.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ NETTO				
01.01.2023 r.	19 063 892,98	0,00	0,00	19 063 892,98
31.12.2023 r.	0,00	19 063 892,98	12 131 237,27	31 195 130,25

ITP S.A

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Investycje długoterminowe w pozostałych jednostkach

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterm. aktywa finansowe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO					
01.01.2024 r.	0,00	0,00	30 306,38	0,00	30 306,38
Zwiększenia, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup / udzielenie pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki / wycena	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, tego:	0,00	0,00	30 306,38	0,00	30 306,38
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata	0,00	0,00	30 306,38	0,00	30 306,38
31.12.2024 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ODPISY AKTUALIZUJĄCE					
01.01.2024 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2024 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ NETTO					
01.01.2024 r.	0,00	0,00	30 306,38	0,00	30 306,38
31.12.2024 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterm. aktywa finansowe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO					
01.01.2023 r.	0,00	0,00	80 548,82	0,00	80 548,82
Zwiększenia, z tego:	0,00	0,00	3 508,29	0,00	3 508,29
- zakup / udzielenie pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki / wycena	0,00	0,00	3 508,29	0,00	3 508,29
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, tego:	0,00	0,00	53 750,73	0,00	53 750,73
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata	0,00	0,00	53 750,73	0,00	53 750,73
31.12.2023 r.	0,00	0,00	30 306,38	0,00	30 306,38
ODPISY AKTUALIZUJĄCE					
01.01.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ NETTO					
01.01.2023 r.	0,00	0,00	80 548,82	0,00	80 548,82
31.12.2023 r.	0,00	0,00	30 306,38	0,00	30 306,38

8.2. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe obejmują środki pieniężne i inne aktywa pieniężne.

9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują poniższe pozycje.

Wyszczególnienie	31.12.2024 r.	31.12.2023 r. Dane przekształcone
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	60 367,16	181 303,66
Koszty utrzymania stron internetowych	39 762,48	240 726,70
Reklama	8 000,01	19 250,00
Gwarancje	229,33	573,33
Koszty do refaktur	1 679,00	10 454,00
Pozostałe	374 048,44	439 252,30
Razem	484 086,42	891 559,99

Pozycja „Pozostałe” w kwocie 374 tys. zł obejmuje m.in. koszty licencji poniżej 1 roku np.:

- systemu do zarządzania urządzeniami mobilnymi,
- projektu rekrutacyjnego Master oraz Premium,
- licencje D365,
- licencja Qualys,
- dostęp do platform INFOR, e-tutor.

10. KAPITAŁY

Struktura własności kapitału (funduszu) podstawowego na 31.12.2024 r. i 31.12.2023 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział (%)
MATEX Lab Switzerland S.A	5 370 619	537 061,90	100,00%
Razem	5 370 619	537 061,90	100,00%

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzane jest przez Spółkę MATEX Lab Switzerland S.A. z siedzibą w Genewie.

11. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Charakterystyka	Wartość bilansowa 31.12.2024 r.	Wartość bilansowa 31.12.2023 r.	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Kredyty bankowe i pożyczki	7 905 050,00	8 043 800,00	Kredyt rewalwingowy nr K01446/23 na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej w banku Santander z dnia 28.09.2023 r. do kwoty 1 850 000,00 EUR z data spłaty 31.03.2025 r. Zgodnie z aneksem nr 2 z dnia 20.12.2024 r.: - kwota kredytu wynosi 7.899.500 zł, - termin spłaty przypada na 31.03.2025 r. - oprocentowanie wynosi WIBOR +1,30 p.p.
	0,00	11 816 891,18	Kredyt w rachunku bieżącym nr K00317/23 w banku Santander na kwotę 6 000 000,00 EUR wraz z późniejszymi zmianami z datą spłaty 31.03.2024 r.

ITP S.A

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Charakterystyka	Wartość bilansowa 31.12.2024 r.	Wartość bilansowa 31.12.2023 r.	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
	12 000 000,00	0,00	Kredyt obrotowy nr K01196/24 na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej w banku Santander z dnia 30.07.2024 r. Kwota kredytu: 12 mln zł. Oprocentowanie: WIBOR 1M +1,30 p.p. Dostępność do 30.06.2025 r. Dzień spłaty kredytu przypada na 30.06.2027 r.
	6 324 144,37	0,00	Kredyt w rachunku bieżącym nr K02043/24 na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej w banku Santander z dnia 20.12.2024 r. Kwota kredytu: - do kwoty 25,8 mln zł w terminie do dnia 01.01.2025 r. włącznie, - do kwoty 13,5 mln zł w terminie do dnia spłaty kredytu. Oprocentowanie: WIBOR 1 M +1,30 p.p. Dostępność: okresy wskazane powyżej Dzień spłaty kredytu: terminy kończące wskazane wyżej okresy dostępności, z których ostatni upływa w dniu 31.03.2025 r.
Leasing finansowy	1 555 492,95	1 866 140,71	Umowy leasingowe zapadają w okresie do 5 lat.
Razem	27 784 687,32	21 726 831,89	

12. PODZIAŁ ZYSKU

12.1. Podział zysku za rok poprzedni

Zysk netto za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wyniósł 16.061.590,43 zł. Zysk ten został podzielony w sposób przedstawiony poniżej:	
Uchwała (numer, data)	Uchwała nr 4 z dnia 09.07.2024 r.
Organ podejmujący uchwałę	Zwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Spółki
Sposób podziału zysku	Podział zysku przedstawia się następująco: - kwota 12.046.192,82 zł została przeznaczona na wypłatę dywidendy, - kwota 4.015.397,61 została przeznaczona na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki. Dywidenda za 2024 r. nie została wypłacona w formie pieniężnej; zobowiązanie z tytułu dywidendy zostało skompensowane z należnościami z tytułu dostaw i usług.

12.2. Podział zysku za rok bieżący

Do dnia sporządzenia Sprawozdania Finansowego Zarząd nie podjął uchwały o proponowanym podziale zysku za rok bieżący. Część zysku będzie wypłacona w formie dywidendy.

13. REZERWY

W okresach sprawozdawczych objętych sprawozdaniem finansowym wystąpiły następujące zmiany w stanie rezerw:

Wyszczególnienie	Na odprawy emerytalne	Na urlopy	Razem
DŁUGOTERMINOWE			
01.01.2024 r.	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00
Przesunięcia do krótkoterminowych	0,00	0,00	0,00
31.12.2024 r.	0,00	0,00	0,00
KRÓTKOTERMINOWE			
01.01.2024 r.	0,00	3 180 047,85	3 180 047,85

ITP S.A

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wyszczególnienie	Na odprawy emerytalne	Na urlopy	Razem
Zwiększenia	0,00	3 300 774,15	3 300 774,15
Wykorzystanie	0,00	3 180 047,85	3 180 047,85
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00
Przesunięcia z długoterminowych	0,00	0,00	0,00
31.12.2024 r.	0,00	3 300 774,15	3 300 774,15

Wyszczególnienie	Na odprawy emerytalne	Na urlopy	Razem
DŁUGOTERMINOWE			
01.01.2023 r.	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00
Przesunięcia do krótkoterminowych	0,00	0,00	0,00
31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00
KRÓTKOTERMINOWE			
01.01.2023 r.	0,00	3 327 420,31	3 327 420,31
Zwiększenia	0,00	2 613 521,82	2 613 521,82
Wykorzystanie	0,00	2 760 894,28	2 760 894,28
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00
Przesunięcia z długoterminowych	0,00	0,00	0,00
31.12.2023 r.	0,00	3 180 047,85	3 180 047,85

14. ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI

Aktualizowane pozycje aktywów	Należności krótkoterminowe			Razem
	z tytułu dostaw i usług	dochodzone na drodze sądowej	pozostałe	
01.01.2024 r.	388 478,56	2 437 617,72	0,00	2 826 096,28
Zwiększenia z tego dotyczące:	0,00	2 577 331,10	0,00	2 577 331,10
- działalności operacyjnej	0,00	2 577 331,10	0,00	2 577 331,10
- działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
- zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie z tego dotyczące:	121 432,23	0,00	0,00	121 432,23
- działalności operacyjnej	121 432,23	0,00	0,00	121 432,23
- działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
- zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2024 r.	267 046,33	5 014 948,82	0,00	5 281 995,15

ITP S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Aktualizowane pozycje aktywów	Należności krótkoterminowe			Razem
	z tytułu dostaw i usług	dochodzone na drodze sądowej	pozostałe	
01.01.2023 r.	650 502,77	1 536 733,75	0,00	2 187 236,52
Zwiększenia z tego dotyczące:	0,00	931 968,97	0,00	931 968,97
- działalności operacyjnej	0,00	931 968,97	0,00	931 968,97
- działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	262 024,21	31 085,00	0,00	293 109,21
Rozwiązanie z tego dotyczące:	0,00	0,00	0,00	0,00
- działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2023 r.	388 478,56	2 437 617,72	0,00	2 826 096,28

15. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Zmiana stanu zobowiązań długoterminowych

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Inne zobowiązania finansowe	Razem
WARTOŚĆ BILANSOWA			
01.01.2024 r.	8 043 800,00	1 148 097,06	9 191 897,06
Zwiększenia, z tego:	12 000 000,00	434 768,20	12 434 768,20
- zakup / udzielenie pożyczek / nowe umowy	12 000 000,00	434 768,20	12 434 768,20
- odsetki / wycena	0,00	0,00	0,00
- inne (reklassyfikacja z pozycji krótkoterminowych)	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, tego:	8 043 800,00	691 063,61	8 043 800,00
- spłata	8 043 800,00	0,00	8 043 800,00
- odsetki / wycena	0,00	0,00	0,00
- inne (reklassyfikacja do pozycji krótkoterminowych)	0,00	691 063,61	0,00
31.12.2024 r.	12 000 000,00	891 801,65	12 891 801,65

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Inne zobowiązania finansowe	Razem
WARTOŚĆ BILANSOWA			
01.01.2023 r.	0,00	1 392 632,36	1 392 632,36
Zwiększenia, z tego:	8 043 800,00	324 637,17	8 368 437,17
- zakup / udzielenie pożyczek / nowe umowy	8 043 800,00	324 637,17	8 368 437,17
- odsetki / wycena	0,00	0,00	0,00
- inne (reklassyfikacja z pozycji krótkoterminowych)	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, tego:	0,00	569 172,47	569 172,47
- spłata	0,00	0,00	0,00
- inne (reklassyfikacja do pozycji krótkoterminowych)	0,00	569 172,47	569 172,47
31.12.2023 r.	8 043 800,00	1 148 097,06	9 191 897,06

W zobowiązaniach długoterminowych znajduje się część zobowiązań z tytułu leasingów, których okres spłaty określony jest powyżej 1 roku.

16. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE

Ustawa o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z dnia 4 marca 1994 roku, wraz z późniejszymi zmianami wymaga od przedsiębiorstwa, którego liczba pracowników wynosi 50 osób lub więcej, utworzenia i prowadzenia zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

Zgodnie z art. 12 regulaminu wynagradzania obowiązującego w Spółce, w związku z zapisami ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z dnia 04.03.1994 r., Spółka zrezygnowała z tworzenia ZFŚS.

17. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

Wyszczególnienie	01.01.2024 r. Dane przekształcone	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2024 r.
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	4 902 193,12	9 608 219,99	8 091 597,38	6 418 815,73
Koszt audytu	420 000,00	417 867,84	420 000,00	417 867,84
Razem	5 322 193,12	10 026 087,83	8 511 597,38	6 836 683,57

Wyszczególnienie	01.01.2023 r. Dane przekształcone	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2023 r. Dane przekształcone
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	5 270 547,86	489 169,19	857 523,93	4 902 193,12
Koszt audytu	413 950,00	420 000,00	413 950,00	420 000,00
Razem	5 684 497,86	909 169,19	1 271 473,93	5 322 193,12

18. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Spółka posiadała następujące rodzaje zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku:

Wyszczególnienie instytucji / produktu	Rodzaj zabezpieczenia	Wartość zabezpieczenia na 31.12.2024 r.
SANTANDER (umowa o walutowy kredyt rewolwingowy nr K01446/23)	Gwarancja z Funduszu Gwarancji Kryzysowych do dnia 30.06.2025 r.	6 319 600,00
SANTANDER (umowa o walutowy kredyt rewolwingowy nr K01446/23)	Przystąpienie do długu z tytułu Umowy przez Matex Lab Poland Sp. z o.o. – zabezpieczenie przyszłe	0,00
SANTANDER (kredyt obrotowy K01196/24)	Przelew wierzytelności na rzecz banku z tytułu umowy ubezpieczenia przedmiotu zastawu rejestrowego, z zastrzeżeniem, że min. Scedowana suma ubezpieczenia wyniesie 36.000.000 PLN	36 000 000,00
SANTANDER (kredyt obrotowy K01196/24)	Zastaw rejestrowy na zapasach	40 000 000,00
SANTANDER (kredyt obrotowy K01196/24)	Przelew wierzytelności na rzecz banku z tytułu umów zawartych z kontrahentami (z wyjątkiem osób fizycznych) – cesja globalna, cicha	0,00
SANTANDER (kredyt w rachunku bieżącym K02043/24)	Przystąpienie do długu przez Przystępującego do długu – zabezpieczenie przyszłe do ustanowienia	0,00
SANTANDER (kredyt w rachunku bieżącym K02043/24)	Poręczenie wekslowe udzielone przez przystępującego do długu wraz z deklaracją poręczyciela wekslowego – pomostowo, co czasu dostarczenia do banku oświadczeń o poddaniu się egzekucji	0,00

ITP S.A

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

19. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE

Stan gwarancji bankowych na 31 grudnia 2024 r. przedstawia poniższa tabela.

Gwarancje bankowe stanowią zabezpieczenie zapłaty czynszu.

Rodzaj zobowiązania	Wierzyciel	Wartość zobowiązania 31.12.2024 r.		
		Waluta gwarancji	EURO	zł
GWARANCJA BANKOWA SANTANDER	Marvipol Rotunda Dynasy Sp. z o.o.	EURO	8 780,73	37 520,06
GWARANCJA BANKOWA SANTANDER	EC Investment Poland Sp. z o.o.	zł		288 222,34
GWARANCJA BANKOWA SANTANDER	Ideal Idea Park Warszawa Sp. z o.o.	EURO	218 505,25	933 672,93
GWARANCJA BANKOWA SANTANDER	Vertinas Investments Sp. z o.o.	zł		21 887,88
GWARANCJA BANKOWA SANTANDER	Vertinas Investments Sp. z o.o.	EURO	40 734,87	174 060,10
Razem wartość zobowiązań warunkowych (po przeliczeniu na złote)			268 020,85	1 455 363,31

Na dzień 31 grudnia 2024 oraz 31 grudnia 2023 r. Spółka nie posiadała innych zobowiązań warunkowych i pozabilansowych.

20. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

Poza umowami opisanymi w notach 18 i 19 Spółka nie posiadała umów nieuwzględnionych w bilansie.

21. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Przychody ze sprzedaży za 2024 r.	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży do pozostałych krajów UE	Przychody ze sprzedaży eksportowej
Przychody ze sprzedaży usług w bieżącym okresie sprawozdawczym	24 139 885,62		
Przychody ze sprzedaży usług, w tym	9 929 366,76	1 711 125,30	12 499 393,56
- usługi serwisowe urządzeń, doładowanie głowic	4 487 076,72	70 588,77	25 920,81
- usługi szkoleniowe	37 937,39	5 878,86	0,00
- wynajem urządzeń	44 959,35	0,00	0,00
- usługi pozostałe, gwarancje	5 359 393,30	1 634 657,67	12 473 472,75
Przychody ze sprzedaży towarów w bieżącym okresie sprawozdawczym	223 839 387,27		
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym	210 783 129,88	12 685 311,71	370 945,68
- sprzedaż urządzeń medycznych	114 983 475,53	254 140,27	96 765,06
- sprzedaż urządzeń kosmetycznych	16 876 795,93	125 964,70	0,00
- sprzedaż urządzeń fitness	23 250 582,85	11 985 092,87	0,00
- sprzedaż kosmetyków	7 561 918,62	11 871,21	1 754,39
- akcesoria, części, pozostałe	48 110 356,95	308 242,66	272 426,23
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów razem:	220 712 496,64	14 396 437,01	12 870 339,24

ITP S.A

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Przychody ze sprzedaży za 2023 r.	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży do pozostałych krajów UE	Przychody ze sprzedaży eksportowej
Przychody ze sprzedaży usług w bieżącym okresie sprawozdawczym	22 863 811,53		
Przychody ze sprzedaży usług, w tym	7 924 077,94	1 137 973,32	13 801 760,27
- usługi serwisowe urządzeń, doładowanie głowic	4 662 684,95	44 350,92	1 995,00
- usługi szkoleniowe	180 835,36	7 320,10	0,00
- wynajem urządzeń	57 200,00	0,00	0,00
- usługi pozostałe, gwarancje	3 023 357,63	1 086 302,30	13 799 765,27
Przychody ze sprzedaży towarów w bieżącym okresie sprawozdawczym	229 593 920,79		
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym	224 951 719,48	4 621 668,16	20 533,15
- sprzedaż urządzeń medycznych	128 367 760,90	951 976,69	0,00
- sprzedaż urządzeń kosmetycznych	15 688 282,02	105 296,19	0,00
- sprzedaż urządzeń fitness	26 388 118,18	3 278 937,88	0,00
- sprzedaż kosmetyków	8 292 272,77	16 977,81	0,00
- akcesoria, części, pozostałe	46 215 285,61	268 479,59	20 533,15
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów razem:	232 875 797,42	5 759 641,48	13 822 293,42

22. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

23. ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSZYŁY CENĘ NABYCIA TOWARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2024 r., jak i w roku poprzednim, Spółka nie powiększyła ceny nabycia towarów lub kosztu wytworzenia produktów o odsetki oraz różnice kursowe.

24. ZAPASY W CENIE SPRZEDAŻY NETTO

Zapasy	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	48 503 663,50	44 907 381,35
Zaliczki na dostawy	30 520,88	57 009,26
Razem	48 534 184,38	44 964 390,61

Zapasy Odpis aktualizujący	Stan na			
	01.01.2024 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2024 r.
Towary	3 187 509,65	0,00	1 157 607,66	2 029 901,99

Zapasy Odpis aktualizujący	Stan na			
	01.01.2023 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2023 r.
Towary	3 084 917,55	102 592,10	0,00	3 187 509,65

Spółka dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów z powodu braku sprzedaży nierotujących towarów oraz ceny sprzedaży niższej niż wartość towaru.

ITP S.A

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

25. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

26. PODATEK DOCHODOWY

Wyszczególnienie	od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
Wynik brutto jednostki	20 689 038,57	20 691 839,90
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania (różnice przejściowe)	3 939 515,68	866 301,67
- naliczone odsetki od należności i pożyczek	805 063,82	561 281,37
- dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	1 723 199,13	0,00
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	1 279 039,89	305 020,30
- przychody ujęte w przyszłym okresie	132 212,84	0,00
- przychody z tytułu dostaw niezrealizowanych	0,00	0,00
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania (różnice trwałe)	102 225,31	4 158,15
- uzgodnienia podatków	102 225,31	0,00
- pozostałe	0,00	4 158,15
Przychody włączone do podstawy opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych w innych okresach sprawozdawczych (różnice przejściowe)	691 837,99	3 628 279,13
- przychody z tytułu dostaw niezrealizowanych	659 075,61	306 173,23
- odsetki otrzymane	0,00	3 189 893,06
- przychody ujęte w księgach rachunkowych w innym okresie	32 762,38	132 212,84
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (różnice przejściowe)	3 959 519,36	8 928 135,85
- koszty leasingów	73 715,70	124 489,07
- koszty rodzajowe ujęte w innym okresie	0,00	0,00
- rezerwy bieżące	538 594,1	2 619 571,82
- odpisy aktualizujące wartość należności	2 577 331,10	931 968,97
- odpisy aktualizujące wartość zapasów	0,00	145 588,19
- wycena bilansowa (ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej)	0,00	4 656 008,95
- koszty własne sprzedaży ujęte w innym okresie	521 760,00	0,00
- amortyzacja przyspieszona	248 118,42	450 508,85
Koszty włączone do podstawy opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych w innych okresach sprawozdawczych (różnice przejściowe)	2 212 820,28	2 795 894,70
- koszty ujęte w księgach rachunkowych w innym okresie	800 620,41	531 649,28
- koszty leasingów	0,00	0,00
- spisane należności	0,00	0,00
- wykorzystanie rezerw	1 412 199,9	2 264 245,42
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (różnice trwałe)	2 587 464,85	2 638 698,33
- odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej	92 255,21	6 954,74
- reprezentacja i inne koszty NKUP	106 423,33	133 463,83
- spisanie należności i odpisy na należności	85 180,54	0,00
- spisanie różnic inwentaryzacyjnych	0,00	413 439,69
- darowizna	0,00	1 813,88
- koszty leasingów	58 612,16	0,00
- koszty PFRON	544 879,00	520 067,00
- wydane gratisy	324 353,38	281 157,95

ITP S.A

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wyszczególnienie	od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
- zużycie materiałów i energii NKUP	439 037,66	769 087,36
- usługi obce NKUP	695 713,94	58 709,23
- podróże służbowe krajowe NKUP	8 562,41	14 240,23
- podróże służbowe zagraniczne NKUP	81 627,07	56 140,56
- świadczenia na rzecz pracowników NKUP	2 163,31	38 359,54
- pozostałe koszty NKUP	148 656,84	345 264,31
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych	21 673 299,50	32 220 598,68
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	19%	19%
Podatek dochodowy od osób prawnych	4 117 927,15	6 121 914,00
Odliczenie podatku włoskiego (podatek włoski w części odzyskiwalnej z polskiego US)	-223 654,90	0,00
Podatek dochodowy od osób prawnych po odliczeniu	3 894 272,00	6 121 914,00
Podatek dochodowy obciążający wynik roku	4 045 744,02	4 630 249,47
Część bieżąca	3 894 272,00	6 348 693,12
Część odroczone	151 472,02	-1 718 443,65
Zysk netto	16 643 294,55	16 061 590,43
Zapłacone zaliczki na podatek dochodowy dotyczące roku bieżącego	6 598 140,00	4 160 748,00
Obniżka podatku z tytułu podatku u źródła	0,00	0,00
Podatek dochodowy w bieżącym okresie sprawozdawczym - należność / zobowiązanie podatkowe za dany rok na dzień bilansowy	-2 703 868,00	1 961 166,00

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z wysokimi odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

Na rezerwy / aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego składają się różnice z następujących tytułów:

Aktywa na podatek odroczone	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
Niezrealizowane różnice kursowe wycena - ujemne	1 070 632,56	2 624 868,62
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 555 492,95	1 866 140,71
Rezerwy na niewykorzystane urlopy i pozostałe świadczenia pracownicze	6 323 037,10	7 194 510,67
Rezerwy na koszty audytu	417 867,84	420 000,00
Sprzedaż niezrealizowana	3 131 213,07	2 472 137,46
Odpisy na zapasy	2 029 901,99	3 187 509,65
Odpis na należności	5 281 995,15	2 826 096,28
Amortyzacja biuro	969 108,13	720 989,71
Pozostałe	0,00	0,00
Razem	20 779 248,78	21 312 253,09
	x 19%	x 19%
Aktywo z tyt. odroczonego podatku dochodowego	3 948 057,27	4 049 328,09
Zmiana stanu aktywa	-101 270,82	

ITP S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rezerwa na podatek odroczony	31.12.2024 r.	31.12.2023 r. Dane przekształcone
Niezrealizowane różnice kursowe wycena - dodatnie	1 101 708,21	932 745,14
Wartość środków trwałych w leasingu	1 679 060,42	2 402 832,41
Odsetki naliczone / nieotrzymane	1 186 383,96	367 358,17
Pozostałe	0,00	0,00
Razem	3 967 152,59	3 702 935,72
	x 19%	x 19%
Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	753 758,99	703 557,79
Zmiana stanu rezerwy	50 201,20	

27. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
Zysk ze sprzedaży środków trwałych	5 700,00	230 084,24
Razem	5 700,00	230 084,24
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów	1 157 607,66	0,00
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	121 432,23	0,00
Razem	1 279 039,89	0,00
Inne przychody operacyjne		
Rozliczenie różnic magazynowych	0,00	106 434,88
Otrzymane gratisy	15 266,99	300 463,36
Zwrot materiałów szkolenia	26 870,43	0,00
Pozostałe	10 243 321,54	7 802 906,53
Razem	10 285 458,96	8 209 804,77
Pozostałe przychody operacyjne razem	11 570 198,85	8 439 889,01

W pozostałych przychodach operacyjnych ujęta jest głównie korekta TP.

28. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
Strata ze sprzedaży środka trwałego	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	0,00	102 592,10
Odpisy aktualizujące wartość należności	2 577 331,10	974 965,06
Razem	2 577 331,10	1 077 557,16
Inne koszty operacyjne		
Rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych	0,00	448 972,17
Utylizacja i spisanie zapasów	1 045 104,62	0,00
Spisanie należności	191 194,79	115 390,85
Spisanie VAT	117 762,05	0,00
Likwidacja środków trwałych i WNiP	26 167,63	0,00
Pozostałe	172 477,08	560 007,75
Razem	1 552 706,17	1 124 370,77
Pozostałe koszty operacyjne, razem	4 130 037,27	2 201 927,93

ITP S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

29. PRZYCHODY FINANSOWE

Wyszczególnienie	od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
Dywidendy i udziały w zyskach		
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Odsetki		
Odsetki	909 067,28	564 789,66
<i>w tym : odsetki od jednostek powiązanych (spółki z Grupy Kapitałowej Matex)</i>	<i>805 063,82</i>	<i>561 281,37</i>
Razem	909 067,28	564 789,66
Zysk ze zbycia inwestycji		
Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji		
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Inne przychody finansowe		
Różnice kursowe	0,00	0,00
Pozostałe	21 950,75	69 599,61
Razem	21 950,75	69 599,61
Przychody finansowe, razem	931 018,03	634 389,27

30. KOSZTY FINANSOWE

Wyszczególnienie	od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
Odsetki		
Odsetki	2 217 490,86	1 792 140,54
<i>w tym: odsetki do jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>142 744,32</i>
Razem	2 217 490,86	1 792 140,54
Strata ze zbycia inwestycji		
Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji		
Odpis aktualizujący	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Inne koszty finansowe		
Różnice kursowe	511 553,05	352 971,51
Pozostałe	3 101,23	313,15
Razem	514 654,28	353 284,66
Koszty finansowe, razem	2 732 145,14	2 145 425,20

31. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

Wyszczególnienie środki trwałe w budowie	od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
Bilans otwarcia	51 205,00	1 470 655,46
Zwiększenia, w tym:	434 768,20	51 205,00
- zakup	0,00	0,00
- ujęcie śr.trw. w leasingu	434 768,20	51 205,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	126 625,00	1 470 655,46
- sprzedaż	0,00	0,00
- likwidacje	0,00	0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	126 625,00	1 470 655,46
Bilans zamknięcia	359 348,20	51 205,00

32. PRZYCHODY I KOSZTY O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2024 r., jak i w roku poprzednim, nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne.

33. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
Środki pieniężne w kasie	29 591,88	83 690,39
Na rachunkach bankowych (PLN)	1 041 498,79	8 419 315,65
Na rachunkach w walutach obcych	2 018 939,42	180 196,67
Środki pieniężne na rachunku VAT	196 400,20	107 297,35
Lokaty terminowe	0,00	0,00
Razem	3 286 430,28	8 790 500,06

34. PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI Z RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

W roku obrotowym nie wystąpiły różnice pomiędzy zmianami bilansowymi oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych.

35. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa zatrudnionych	od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
Zarząd	4	3
Pracownicy umysłowi	224	236
Pracownicy fizyczni	24	21
Razem	252	260

36. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU FIRMY AUDYTORSKIEJ

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r. i dnia 31 grudnia 2023 r. w podziale na rodzaje usług:

Rodzaj usługi	od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
Badanie rocznego sprawozdania finansowego (w tym procedury dotyczące badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego spółki - matki)	417 867,84	420 000,00
Razem, w tym:		
- należne na dzień bilansowy	417 867,84	420 000,00
- wypłacone na dzień bilansowy	0,00	0,00

37. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, ORAZ EMERYTURACH WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących Spółki wyniosły:

Wynagrodzenia (w złotych)	od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
Zarząd Spółki	3 043 198,03	2 926 924,83
Rada Nadzorcza	0,00	0,00

Spółka nie posiadała w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2023 r. ani w roku poprzednim programów emerytalnych i o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących oraz administrujących.

38. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2024 r. jak i w roku poprzednim, Spółka nie udzieliła nowych pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących bądź administrujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

39. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

40. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

a) Grupa kapitałowa

Spółka funkcjonuje w ramach grupy kapitałowej Matex Lab.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka jako jednostka zależna, jest sporządzane przez MATEX Lab Switzerland S.A. z siedzibą w Genewie. Sprawozdanie jest składane do właściwego rejestru sądowego.

ITP S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

b) Podmiot dominujący

Podmiotem dominującym wobec Spółki jest Matex Lab Switzerland z siedzibą w Szwajcarii.

Wielkość transakcji z podmiotem dominującym wyniosła:

(w złotych)	od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
	Ogółem	Ogółem
Zakupy	32 367 566,89	32 422 830,23
Sprzedaż podstawowa	12 270 897,12	13 580 650,70
Sprzedaż pozostała	459 455,00	391 365,61
Sprzedaż WNiP	0,00	0,00
Sprzedaż udziałów	0,00	19 063 892,98
Korekta z tytułu rozliczeń wewnątrzgrupowych	10 186 233,81	7 285 703,85
Odsetki - koszty finansowe	0,00	142 744,32
Odsetki - przychody finansowe	805 063,82	435 089,86
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00

(w złotych)	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
	Ogółem	Ogółem
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	20 201 582,52	24 920 465,48
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	4 750 276,15	0,00
Pożyczki udzielone	16 141 883,96	12 131 237,27
Pożyczki otrzymane	0,00	0,00
Inne aktywa finansowe	18 735 053,96	27 785 980,98

c) Transakcje z pozostałymi podmiotami powiązanymi, w tym z podmiotami znajdującymi się wraz ze Spółką pod wspólną kontrolą podmiotu dominującego

Wielkość transakcji Spółki z pozostałymi podmiotami powiązanymi wyniosła:

Berger and Kraft Medical Sp. z o.o.		
(w złotych)	od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
	Ogółem	Ogółem
Zakupy	0,00	70 364,47
Korekta z tytułu rozliczeń wewnątrzgrupowych	0,00	15 275,08
Sprzedaż podstawowa	3 949 901,12	2 184 140,68
Sprzedaż pozostała	150 029,53	482 501,85
Odsetki - koszty finansowe	0,00	0,00
Odsetki - przychody finansowe	0,00	23 286,78
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00

(w złotych)	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
	Ogółem	Ogółem
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	6 451 285,26	1 345 819,09
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	0,00	49 077,94
Pożyczki udzielone	0,00	0,00
Pożyczki otrzymane	0,00	0,00

ITP S.A

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Matex Lab SA - spółka połączyła się ze spółką w Szwajcarii w 2024 r.		
(w złotych)	od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
	Ogółem	Ogółem
Zakupy	0,00	0,00
Sprzedaż podstawowa	0,00	69 340,53
Sprzedaż pozostała	0,00	0,00
Korekta royalties	0,00	0,00
Korekta z tytułu rozliczeń wewnątrzgrupowych	0,00	0,00
Odsetki - koszty finansowe	0,00	0,00
Odsetki - przychody finansowe	0,00	0,00
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00

(w złotych)	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
	Ogółem	Ogółem
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	0,00	6 474 807,56
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	0,00	2 180 488,37
Pożyczki udzielone	0,00	0,00
Pożyczki otrzymane	0,00	0,00

Matex Lab Spa		
(w złotych)	od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
	Ogółem	Ogółem
Zakupy	199 999,41	0,00
Sprzedaż podstawowa	222 315,52	178 525,81
Sprzedaż pozostała	0,00	39 114,04
Odsetki - koszty finansowe	0,00	0,00
Odsetki - przychody finansowe	0,00	0,00
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00

(w złotych)	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
	Ogółem	Ogółem
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	679 033,29	423 465,25
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	0,00	599 236,14
Pożyczki udzielone	0,00	0,00
Pożyczki otrzymane	0,00	0,00

ITP S.A

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Matex Lab France		
(w złotych)	od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
	Ogółem	Ogółem
Zakupy	0,00	0,00
Sprzedaż podstawowa	180 149,00	189 223,64
Sprzedaż pozostała	1 458,14	11 760,73
Odsetki - koszty finansowe	0,00	0,00
Odsetki - przychody finansowe	0,00	10 903,93
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00

(w złotych)	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
	Ogółem	Ogółem
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	560 521,06	365 549,15
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	0,00	0,00
Pożyczki udzielone	0,00	0,00
Pożyczki otrzymane	0,00	0,00

Matex Lab Spain		
(w złotych)	od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
	Ogółem	Ogółem
Zakupy	0,00	0,00
Sprzedaż podstawowa	179 174,59	177 440,62
Sprzedaż pozostała	3 839,55	17 002,64
Odsetki - koszty finansowe	0,00	0,00
Odsetki - przychody finansowe	0,00	0,00
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00

(w złotych)	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
	Ogółem	Ogółem
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	606 292,36	402 698,12
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	0,00	0,00
Pożyczki udzielone	0,00	0,00
Pożyczki otrzymane	0,00	0,00

ITP S.A

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Neauvia North America		
(w złotych)	od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
	Ogółem	Ogółem
Zakupy	0,00	0,00
Sprzedaż podstawowa	180 159,06	170 411,83
Sprzedaż pozostała	0,00	5 926,36
Odsetki - koszty finansowe	0,00	0,00
Odsetki - przychody finansowe	0,00	85 867,33
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00

(w złotych)	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
	Ogółem	Ogółem
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	506 353,82	291 782,28
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	0,00	0,00
Pożyczki udzielone	0,00	0,00
Pożyczki otrzymane	0,00	0,00

Matex Lab Germany		
(w złotych)	od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
	Ogółem	Ogółem
Zakupy	0,00	0,00
Sprzedaż podstawowa	186 176,95	128 928,76
Sprzedaż pozostała	10 700,64	8 797,58
Odsetki - koszty finansowe	0,00	0,00
Odsetki - przychody finansowe	0,00	0,00
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00

(w złotych)	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
	Ogółem	Ogółem
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	420 387,03	213 928,67
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	0,00	0,00
Pożyczki udzielone	0,00	0,00
Pożyczki otrzymane	0,00	0,00

Matex Lab Italia srl		
(w złotych)	od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
	Ogółem	Ogółem
Zakupy	0,00	0,00
Sprzedaż podstawowa	106 043,69	205 559,57
Sprzedaż pozostała	621 367,06	13 492,64
Odsetki - koszty finansowe	0,00	0,00
Odsetki - przychody finansowe	0,00	6 133,47
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00

ITP S.A

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(w złotych)	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
	Ogółem	Ogółem
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	1 233 354,41	489 168,08
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	0,00	0,00
Pożyczki udzielone	0,00	0,00
Pożyczki otrzymane	0,00	0,00

Matex Lab UK		
(w złotych)	od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
	Ogółem	Ogółem
Zakupy	0,00	0,00
Sprzedaż podstawowa	103 937,06	115 478,48
Sprzedaż pozostała	0,00	8 843,58
Odsetki - koszty finansowe	0,00	0,00
Odsetki - przychody finansowe	0,00	0,00
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00

(w złotych)	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
	Ogółem	Ogółem
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	351 117,77	233 928,39
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	0,00	0,00
Pożyczki udzielone	0,00	0,00
Pożyczki otrzymane	0,00	0,00

Matex Lab Latam Comercialization de Productos Para Medicina Estetica LTDA		
(w złotych)	od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
	Ogółem	Ogółem
Zakupy	0,00	0,00
Sprzedaż podstawowa	20 371,18	0,00
Sprzedaż pozostała	0,00	2 370,57
Odsetki - koszty finansowe	0,00	0,00
Odsetki - przychody finansowe	0,00	0,00
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00

(w złotych)	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
	Ogółem	Ogółem
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	46 054,90	23 616,99
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	0,00	0,00
Pożyczki udzielone	0,00	0,00
Pożyczki otrzymane	0,00	0,00

ITP S.A

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Matex Lab SA Singapur Branch - jednostka połączyła się ze spółką w Szwajcarii w 2024 r.		
(w złotych)	od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
	Ogółem	Ogółem
Zakupy	0,00	0,00
Sprzedaż podstawowa	0,00	21 993,05
Sprzedaż pozostała	0,00	0,00
Odsetki - koszty finansowe	0,00	0,00
Odsetki - przychody finansowe	0,00	0,00
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00

(w złotych)	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
	Ogółem	Ogółem
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	0,00	4 532,49
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	0,00	0,00
Pożyczki udzielone	0,00	0,00
Pożyczki otrzymane	0,00	0,00

LEM COMPOUNDING RESEARCH ITA SRL		
(w złotych)	od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
	Ogółem	Ogółem
Zakupy	30 762,64	2 830,10
Sprzedaż podstawowa	2 131,96	0,00
Sprzedaż pozostała	0,00	0,00
Odsetki - koszty finansowe	0,00	0,00
Odsetki - przychody finansowe	0,00	0,00
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00

(w złotych)	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
	Ogółem	Ogółem
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	28 744,47	0,00
Pożyczki udzielone	0,00	0,00
Pożyczki otrzymane	0,00	0,00

Neauvia Middle East Poly Clini		
(w złotych)	od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
	Ogółem	Ogółem
Zakupy	0,00	0,00
Sprzedaż podstawowa	22 367,67	0,00
Sprzedaż pozostała	0,00	974,66
Odsetki - koszty finansowe	0,00	0,00
Odsetki - przychody finansowe	0,00	0,00
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00

ITP S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(w złotych)	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
	Ogółem	Ogółem
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	23 252,15	950,86
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	0,00	0,00
Pożyczki udzielone	0,00	0,00
Pożyczki otrzymane	0,00	0,00

UB Care		
(w złotych)	od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
	Ogółem	Ogółem
Zakupy	0,00	0,00
Sprzedaż podstawowa	4 264,09	0,00
Sprzedaż pozostała	0,00	0,00
Odsetki - koszty finansowe	0,00	0,00
Odsetki - przychody finansowe	0,00	0,00
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00

(w złotych)	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
	Ogółem	Ogółem
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	4 224,54	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	0,00	0,00
Pożyczki udzielone	0,00	0,00
Pożyczki otrzymane	0,00	0,00

Rozrachunki i obroty z tytułu pożyczek pracowniczych były następujące:

(w złotych)	od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
	Ogółem	Ogółem
Zakupy	0,00	0,00
Sprzedaż podstawowa	0,00	0,00
Odsetki - koszty finansowe	0,00	0,00
Odsetki - przychody finansowe	0,00	0,00
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00

(w złotych)	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
	Ogółem	Ogółem
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	0,00	0,00
Pożyczki udzielone	0,00	30 306,38
Pożyczki otrzymane	0,00	0,00

41. TRANSAKCJE ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE Z POZOSTAŁYMI STRONAMI POWIĄZANYMI

Warunki transakcji zawieranych przez Spółkę ze stronami powiązanymi w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2024 r. i w roku poprzednim nie odbiegały od warunków rynkowych.

ITP S.A

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

42. WYKAZ PODMIOTÓW, KTÓRYCH SPÓŁKA JEST WSPÓLNIKIEM PONOSZĄCYM NIEOGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚĆ MAJĄTKOWĄ

Spółka w roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2024 r. i w roku poprzednim nie była wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową w żadnym podmiocie.

43. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU

Brak udziałów w innych spółkach na dzień bilansowy.

44. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W ciągu roku obrotowego nie miały miejsca połączenia spółek.

45. INSTRUMENTY FINANSOWE

Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa 31.12.2024 r.	Wartość bilansowa 31.12.2023 r.	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe				
Pożyczki i należności	Pożyczki udzielone	0,00	30 306,38	Pożyczka udzielona pracownikowi, oprocentowanie: WIBOR 3M + 1,1%, termin spłaty: 30.09.2027 r.
Pożyczki i należności	Pożyczki udzielone	16 141 883,96	12 131 237,27	Pożyczka udzielona do Matex Lab Switzerland S.A. w dniu 23.05.2023 r. na kwotę 2,5 mln euro. Termin spłaty pożyczki wraz z naliczonymi odsetkami przypada w dniu 31.05.2025 r. Pożyczka udzielona do Matex Lab Switzerland S.A. w dniu 20.12.2023 r. na kwotę 1 mln euro. Termin spłaty pożyczki wraz z naliczonymi odsetkami przypada w dniu 31.12.2025 r., Oprocentowanie obu pożyczek wynosi EURIBOR 3M plus marża 2%. Jeśli EURIBOR 3M jest ujemny, odsetki wynoszą 2 %.
Inwestycje	Pożyczki udzielone	18 735 053,96	19 063 892,98	Weksel otrzymany w związku ze zbyciem udziałów w Matex Lab S.A.
Należności własne	Należności z tytułu dostaw i usług	55 432 671,69	54 733 558,03	
Należności własne	Należności pozostałe	0,00	8 722 088,00	
Środki pieniężne	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 286 430,28	8 790 500,06	
Razem		93 596 039,89	103 471 582,72	

ITP S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa 31.12.2024 r.	Wartość bilansowa 31.12.2023 r.	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania finansowe	Leasing finansowy	1 555 492,95	1 866 140,71	Umowy leasingowe zapadają w okresie do 5 lat.
Pozostałe zobowiązania finansowe	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	26 712 815,99	21 576 183,68	
Pozostałe zobowiązania finansowe	Kredyty bankowe i pożyczki	7 905 050,00	8 043 800,00	Kredyt rewolwingowy nr K01446/23 na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej w banku Santander z dnia 28.09.2023 r. do kwoty 1 850 000,00 EUR z datą spłaty 31.03.2025 r. Zgodnie z aneksem nr 2 z dnia 20.12.2024 r.: - kwota kredytu wynosi 7.899.500 zł, - termin spłaty przypada na 31.03.2025 r. - oprocentowanie wynosi WIBOR +1,30 p.p.
Pozostałe zobowiązania finansowe	Kredyty bankowe i pożyczki	0,00	11 816 891,18	Kredyt w rachunku bieżącym nr K00317/23 w banku Santander na kwotę 6 000 000,00 EUR wraz z późniejszymi zmianami z datą spłaty 31.03.2024 r.
Pozostałe zobowiązania finansowe	Kredyty bankowe i pożyczki	12 000 000,00	0,00	Kredyt obrotowy nr K01196/24 na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej w banku Santander z dnia 30.07.2024 r. Kwota kredytu: 12 mln zł. Oprocentowanie: WIBOR 1M +1,30 p.p. Dostępność do 30.06.2025 r. Dzień spłaty kredytu przypada na 30.06.2027 r.
Pozostałe zobowiązania finansowe	Kredyty bankowe i pożyczki	6 324 144,37	0,00	Kredyt w rachunku bieżącym nr K02043/24 na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej w banku Santander z dnia 20.12.2024 r. Kwota kredytu: - do kwoty 25,8 mln zł w terminie do dnia 01.01.2025 r. włącznie, - do kwoty 13,5 mln zł w terminie do dnia spłaty kredytu. Oprocentowanie: WIBOR 1 M +1,30 p.p. Dostępność: okresy wskazane powyżej Dzień spłaty kredytu: terminy kończące wskazane wyżej okresy dostępności, z których ostatni upływa w dniu 31.03.2025 r.
Razem		54 497 503,31	43 303 015,57	

Wartość godziwa

Wartość bilansowa instrumentów finansowych jest równa ich wartości godziwej nienotowanych na regulowanych rynkach za wyjątkiem udziałów, których wartość godziwą jest trudno oszacować.

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka narażona jest na ryzyko rynkowe obejmujące przede wszystkim ryzyko zmiany stóp procentowych i kursów wymiany walut. Ryzyko walutowe wynika z tytułu zawieranych transakcji i powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną transakcji sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny.

Ryzyko stopy procentowej jest na bieżąco monitorowane przez Zarząd i w tym celu są prowadzone działania prowadzące do uzyskania w stosownym momencie zamiany zmiennej stopy na stopę stałą.

Spółka nie posiada, ani nie emituje pochodnych instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Ryzyko stopy procentowej

Zmiany efektywnej stopy procentowej dla instrumentów o zmiennej stopie procentowej następują zgodnie ze zmianami rynkowej stopy procentowej.

ITP S.A

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Spółka posiada aktywa i zobowiązania narażone na ryzyko stopy procentowej takie jak kredyty, pożyczki, leasingi. Oprocentowanie instrumentów finansowych o zmiennej stopie jest aktualizowane w okresach poniżej roku. Środki pieniężne na rachunkach bankowych są oprocentowane wg stopy wynoszącej poniżej 1%.

Instrumenty finansowe	Wartość bilansowa 31.12.2024 r.	Wartość bilansowa 31.12.2023 r.
O stałej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	18 735 053,96	19 063 892,98
Zobowiązania finansowe	0,00	0,00
O zmiennej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	19 428 314,24	20 952 043,71
Zobowiązania finansowe	27 784 687,32	21 726 831,89

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała instrumentów finansowych, dla których termin wykupu przypada wcześniej od terminu pierwotnie określonego w umowie. Zmiany efektywnej stopy procentowej dla instrumentów o zmiennej stopie procentowej następują zgodnie ze zmianami rynkowej stopy procentowej.

Ryzyko walutowe

Na poziom ryzyka walutowego w Spółce wpływają dwa czynniki. Z jednej strony wartość kosztów zakupu urządzeń za waluty uzależniona jest od wartości kursu USD i EUR, a z drugiej strony ceny sprzedaży były określane w PLN.

Spółka przyjęła za cel wprowadzenie metod, aktualnie wypracowywanych wspólnie z finansującym ją bankiem, mających zabezpieczyć ryzyko kursowe, które będą możliwe do określenia na podstawie opracowywanych wspólnie z głównymi dostawcami terminowych harmonogramów płatności. Stara się nabywać walutę po optymalnym, dostępnym w danym momencie na rynku kursie.

Ryzyko kredytowe

Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

Aktywa finansowe	Wartość bilansowa 31.12.2024 r.	Wartość bilansowa 31.12.2023 r.
Należności z tytułu dostaw i usług	55 432 671,69	54 733 558,03
Pozostałe należności	0,00	8 722 088,00
Pożyczki udzielone	16 141 883,96	12 161 543,65
Pożyczki udzielone (weksel)	18 735 053,96	19 063 892,98
Środki pieniężne	3 286 430,28	8 790 500,06
Razem	93 596 039,89	103 471 582,72

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego związanego z przedstawionymi powyżej aktywami finansowymi.

ITP S.A

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Przychody odsetkowe (w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych) przedstawiały się jak poniżej:

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r.

od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	104 003,46	0,00	805 063,82	0,00	909 067,28
Pozostałe aktywa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	104 003,46	0,00	805 063,82	0,00	909 067,28

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 r.

od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	3 508,29	0,00	561 281,37	0,00	564 789,66
Pozostałe aktywa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	3 508,29	0,00	561 281,37	0,00	564 789,66

Koszty odsetkowe (w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych) przedstawiały się jak poniżej:

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r.

od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	1 991 396,82	0,00	0,00	0,00	1 991 396,82
Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Leasing	133 838,83	0,00	0,00	0,00	133 838,83
Pozostałe pasywa	92 255,21	0,00	0,00	0,00	92 255,21
Razem	2 217 490,86	0,00	0,00	0,00	2 217 490,86

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 r.

od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	1 329 799,18	0,00	0,00	0,00	1 329 799,18
Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Leasing	201 593,80	0,00	0,00	0,00	201 593,80
Pozostałe pasywa	158 522,25	0,00	102 225,31	0,00	260 747,56
Razem	1 689 915,23	0,00	102 225,31	0,00	1 792 140,54

ITP S.A

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

46. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

W 2024 r. powstała spółka Matex Lab Poland Sp. z o.o. Podział Spółki nastąpił w trybie art. 529 § 1 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych poprzez przeniesienie części majątku (stanowiącej zorganizowaną część przedsiębiorstwa) ITP S.A. do Matex Lab Poland Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (spółkę przejmującą), na podstawie uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia ITP S.A. z dnia 21.11.2024 r. Podział został zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 31.12.2024 r. Spółka przejmująca Matex Lab Poland Sp. z o.o. rozpoczęła transakcje związane z wykorzystaniem ZCP dopiero od 2025 r., w związku z tym skutki podziału zostały odzwierciedlone w księgach rachunkowych Spółki pod datą 1 stycznia 2025 r.

Zdarzenie to nie ma charakteru korygującego dla niniejszego sprawozdania finansowego.

Po dniu bilansowym zostały podpisane aneksy do umów kredytowych. Poniżej przedstawiono istotne zapisy zawarte w podpisanych aneksach.

L.p.	Data zawarcia umowy / aneksu do umowy	Nr umowy / aneksu do umowy	Zakres umowy / aneksu do umowy (kluczowe kwestie)
1	31.03.2025 r.	Aneks nr 3 do umowy o walutowy Kredyt Rewolwingowy nr K01446/23	Zmiana daty spłaty kredytu na 31.03.2026 r.
2	31.03.2025 r.	Aneks nr 1 do Umowy o Kredyt w Rachunku nr K02043/24	Zmiana daty spłaty kredytu na 31.03.2026 r. dla kwoty 13,5 mln zł
3	31.03.2025 r.	Aneks nr 4 do Umowy o Limit na Gwarancje nr K02253/21	Zmiana kwoty limitu na gwarancje do kwoty 1,7 mln zł