

HUB.TECH S.A.
ul. Jakóba Hechlińskiego 6
85-825 Bydgoszcz
Regon 093224721 NIP 953-248-98-39

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2023 DO 31.12.2023 ROKU**

OBEJMUJĄCE:

Obejmujące:

- 1. Wprowadzenie**
- 2. Bilans**
- 3. Rachunek zysków i strat**
- 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym**
- 5. Rachunek przepływów pieniężnych**
- 6. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

Nota Nr 1

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

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i patenty		Inne	Zaliczki	Razem
				razem	w tym oprogramowanie			
Wartość brutto								
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	3 943 424,65	3 880 562,15	0,00	0,00	3 943 424,65
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zakup			0,00	0,00			0,00
b	używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu							0,00
c	darowizna							0,00
d	aport							0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne							0,00
f	inne							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż							0,00
b	likwidacja							0,00
c	darowizna							0,00
d	aport							0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne							0,00
f	inne							0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	3 943 424,65	3 880 562,15	0,00	0,00	3 943 424,65
Umorzenie								
5	Bilans otwarcia			1 960 335,93	1 897 473,43	0,00	0,00	1 960 335,93
6	Zwiększenia	0,00	0,00	304 206,25	304 206,25	0,00	0,00	304 206,25
a	amortyzacja za okres			304 206,25	304 206,25			304 206,25
b	przemieszczenie wewnętrzne							0,00
c	trwała utrata wartości							0,00
d	inne							0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż							0,00
b	likwidacja							0,00
c	darowizna							0,00
8	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	2 264 542,18	2 201 679,68	0,00	0,00	2 264 542,18
Odpisy aktualizujące								
9	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	utworzenie							0,00
b	rozwiązanie							0,00
c	wykorzystanie							0,00
10	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	1 983 088,72	1 983 088,72	0,00	0,00	1 983 088,72
12	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	1 678 882,47	1 678 882,47	0,00	0,00	1 678 882,47

Nota Nr 2

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

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Wartość brutto						
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	1 185 314,24	793 051,70	5 276,00	1 983 641,94
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie						0,00
c	zakup środków trwałych						0,00
d	modernizacja						0,00
e	ujawnienia (np. inwentaryzacje)						0,00
f	środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu						0,00
g	przemieszczenie wewnętrzne						0,00
h	pozostałe						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	sprzedaż						0,00
c	likwidacja						0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	darowizny przekazane						0,00
f	przemieszczenie wewnętrzne						0,00
g	pozostałe						0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	1 185 314,24	793 051,70	5 276,00	1 983 641,94

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	577 370,56	793 051,70		1 370 422,26
2	Zwiększenia	0,00	0,00	75 351,55	0,00	0,00	75 351,55
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	amortyzacja za okres			75 351,55	0,00		75 351,55
c	trwała utrata wartości						0,00
d	przemieszczenia wewnętrzne						0,00
e	pozostałe						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	sprzedaż						0,00
c	likwidacja						0,00
d	aport						0,00
e	darowizny przekazane						0,00
f	przemieszczenia wewnętrzne						0,00
g	trwała utrata wartości						0,00
h	pozostałe						0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	652 722,11	793 051,70	0,00	1 445 773,81
	Odpisy aktualizujące						
5	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	utworzenie						0,00
b	rozwiązanie						0,00
c	wykorzystanie						0,00
6	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	607 943,68	0,00	5 276,00	613 219,68
8	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	532 592,13	0,00	5 276,00	537 868,13

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.
1	działka 7/147 o pow.10229m2,obręb 132	0,00	0,00
2	działka 301/6 o pow.2187m2,obręb 121	0,00	0,00
3	działka 315 o pow.866m2,obręb 121	0,00	0,00
4	działka 342/3 o pow.16144 m2,obręb Z-121	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00

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

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023 r.		Stan na 31.12.2022 r .	
		leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)				
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3	Urządzenia techniczne i maszyny				
4	Środki transportu				
5	Inne środki trwałe				
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.
1	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub leasingu:		
a	Z tytułu leasingu		
2	Inne środki trwałe pozabilansowe		
RAZEM		0,00	0,00

Nota Nr 3**Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

Lp.	Tytuł/ Środki trwałe w budowie	Wartość
1	Bilans otwarcia	0,00
2	Zwiększenia	0,00
a	poniesione nakłady inwestycyjne	
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	
c	aktywowane różnice kursowe i odsetki od zobowiązań	
d		
3	Zmniejszenia	0,00
a	przekazanie na środki trwałe	
b	oddanie do użytkowania nieruchomości	
c	sprzedaż środków trwałych w budowie	
d	spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych	
e	dokonanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w budowie	
f	aport	
4	Bilans zamknięcia	0,00

Lp.	Tytuł/WNiP realizowane	Wartość
1	Bilans otwarcia	0,00
2	Zwiększenia	0,00
a	poniesione nakłady inwestycyjne	
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	
c	aktywowane różnice kursowe i odsetki od zobowiązań	
d		
3	Zmniejszenia	0,00
a	przekazanie na środki trwałe	
b	oddanie do użytkowania nieruchomości	
c	sprzedaż środków trwałych w budowie	
d	spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych	
e	trwałych w budowie	
f	aport	
4	Bilans zamknięcia	0,00

Nota Nr 4**Zmiany w stanie należności długoterminowych w okresie od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość brutto należności długoterminowych
1	Bilans otwarcia	14 960,00
2	Zwiększenia	10 615,70
a	powstanie należności (kaucja)	10 615,70
b		
3	Zmniejszenia	0,00
a	przeniesienie do należności krótkoterminowych	
b	kaucja	
c		
4	Bilans zamknięcia	25 575,70

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

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe
1	Bilans otwarcia	
2	Zwiększenia	0,00
a	dokonanie odpisów aktualizujących	
b	przesunięcia między należnościami	
c		
3	Zmniejszenia	0,00
a	rozwiązanie odpisów	
b	wykorzystanie odpisów	
c	przesunięcia między należnościami	
d		
4	Bilans zamknięcia	0,00

Nota Nr 5

Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe - udziały	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	163 049 625,15	500,00	163 050 125,15
2	Zwiększenia	0,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
a	zakup udziałów/ obligacji			5 000,00	0,00	5 000,00
b	darowizna					0,00
c	odwrócenie trwałej utraty					0,00
d	przeszacowanie na kapitał z aktualizacji					0,00
e	przekwalifikowanie					0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż udziałów/obligacji/splata					0,00
b	likwidacja					0,00
c	trwała utrata wartości					0,00
d	przekwalifikowanie					0,00
e	przeszacowanie na kapitał z aktualizacji					0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	163 054 625,15	500,00	163 055 125,15

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

Lp.	Tytuł	Udziały, akcje i obligacje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Bilans otwarcia	163 049 625,15		500,00	0,00	163 050 125,15
2	Zwiększenia	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
a	zakup/udzielenie pożyczki	5 000,00				5 000,00
b	darowizna					0,00
c	odwrócenie trwałej utraty					0,00
d	przeszacowanie na kapitał z aktualizacji					0,00
e	przekwalifikowanie z krótkoterminowych					0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż					0,00
b	splata pożyczki					0,00
c	likwidacja					0,00
d	trwała utrata wartości					0,00
e	przekwalifikowanie					0,00
f	przeszacowanie na kapitał z aktualizacji					0,00
4	Bilans zamknięcia	163 054 625,15	0,00	500,00	0,00	163 055 125,15

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

Lp.	Nazwa i siedziba Jednostki	Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji	Przeszacowanie	Trwała utrata wartości	Wartość bilansowa udziałów/akcji	% udziału w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym Spółki	Zysk/strata netto Spółki za ostatni rok obrotowy
1	Boruta-Zachem Kolor S.A.	7 967 100,00			7 967 100,00	100,00%		
2	OnlyBio.Life S.A.	5 000 000,00			5 000 000,00	100,00%		
3	Inventionbio S.A.	14 808 933,67			14 808 933,67	64,02%		
4	Stars.Space S.A.	2 999 976,50			2 999 976,50	86,83%		

30 776 010,17

Nota Nr 6

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

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	83 234,64	83 234,64
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	655 728,15	655 728,15
a	zakup/udzielenie pożyczki					0,00
b	przyrost wartości rynkowej					0,00
c	należne odsetki					0,00
d	należne dyskonto					0,00
e	odwrócenie trwałej utraty					0,00
f	zmiana stanu środków na rachunkach bankowych				655 728,15	655 728,15
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż					0,00
b	splata pożyczki					0,00
c	likwidacja					0,00
d	spadek wartości rynkowej					0,00
e	trwała utrata wartości					0,00
f	przekwalifikowanie na długoterminowe					0,00
g	zmiana stanu środków na rachunkach bankowych					
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	738 962,79	738 962,79
	w tym:					
	w jednostkach zależnych					0,00
	w jednostkach stowarzyszonych					0,00
	w jednostkach współzależnych					0,00
	w pozostałych podmiotach					0,00

Nota Nr 6 cd**Specyfikacja umów pożyczek udzielonych**

Lp.	Nazwa pożyczkobiorcy	Kwota umowna	Wartość należności na dzień 31.12.2022r.	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
1	Biochemia Investment	500,00	500,00		500,00		
2			0,00		0,00		
3			0,00				
4			0,00				
5			0,00				
6			0,00				
7			0,00				
	RAZEM		500,00	0,00	500,00		X

Nota Nr 7

Instrumenty finansowe - aktywa

Klasyfikacja aktywów do grup instrumentów finansowych

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	Stan na dzień 31.12.2023r.	Stan na dzień 31.12.2022r.
1.	Aktywa przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
a			
b			
2.	Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00
a			
b			
3.	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00
a			
b			
4.	Aktywa dostępne do sprzedaży	0,00	0,00
a			
b			
5.	Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej dodatniej	0,00	0,00
a			
b			
	Razem	0,00	0,00

Wycena aktywów zaliczonych do instrumentów finansowych

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	sposób wyceny na dzień 31.12.2023r.	wartość według wyceny bilansowej na 01.01.2023r.	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2023r.	zmiana wyceny w trakcie 2023 roku odniesiona na RZiS	kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	wartość godziwa na dzień 31.12.2023r.
1.	Aktywa przeznaczone do obrotu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a							
b							
2.	Pożyczki udzielone i należności własne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a							
b							
3.	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a							
b							
4.	Aktywa dostępne do sprzedaży		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a							
b							
5.	Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej dodatniej		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a							
b							
	Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota Nr 8

Zapasy według okresów zalegania na 31.12.2023r.

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
		Materiały	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku
1	0 - 90				
2	90 - 180				
3	180 - 360				
4	powyżej 360				
RAZEM w wartości brutto		0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy aktualizujące (wartość ujemna)		0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM wartość bilansowa		0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Razem odpisy aktualizujące zapasy
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi					0,00
b						0,00
c	inne					0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi					0,00
b	wykorzystanie odpisów					0,00
c	inne					0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota Nr 9

Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.			Stan na 31.12.2022r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	816 339,84	0,00	816 339,84	1 931 742,46	0,00	1 931 742,46
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	816 339,84	0,00	816 339,84	595 742,46	0,00	595 742,46
	-do 12 miesięcy	816 339,84	0,00	816 339,84	595 742,46	0,00	595 742,46
	-powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	1 336 000,00	0,00	1 336 000,00
2	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	227 765,40	194 908,41	32 856,99	93 369,35	194 908,41	(101 539,06)
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	57 514,96	194 908,41	(137 393,45)	28 529,17	194 908,41	(166 379,24)
	-do 12 miesięcy	57 514,96	194 908,41	(137 393,45)	28 529,17	194 908,41	(166 379,24)
	-powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	138 113,51	0,00	138 113,51	27 350,21	0,00	27 350,21
c	inne	32 136,93	0,00	32 136,93	37 489,97	0,00	37 489,97
d	dochodzone na drodze sądowej			0,00			0,00
	RAZEM	1 044 105,24	194 908,41	849 196,83	2 025 111,81	194 908,41	1 830 203,40

Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
1	bieżące, z tego :	873 854,80	0,00	873 854,80
a	od jednostek powiązanych	816 339,84		816 339,84
b	od pozostałych jednostek	57 514,96		57 514,96
2	przeterminowane, z tego :	141 543,06	194 908,41	(53 365,35)
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	do 90 dni			0,00
	90-180			0,00
	180-360			0,00
	powyżej 360			0,00
b	od pozostałych jednostek	141 543,06	194 908,41	(53 365,35)
	do 90 dni			0,00
	90-180			0,00
	180-360			0,00
	powyżej 360	141 543,06	194 908,41	(53 365,35)
	RAZEM	1 015 397,86	194 908,41	820 489,45

**Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 1.01.2023r. do 31.12.2023r.
(wg tytułów należności)**

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	w tym od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności pozostałe	w tym od jednostek powiązanych	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	194 908,41		0,00		194 908,41
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych					0,00
b	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar kosztów finansowych					0,00
c	przesunięcia między należnościami					0,00
d						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesionych w pozostałe przychody operacyjne					0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesione w przychody finansowe					0,00
c	wykorzystanie odpisów (spisanie należności z odpisem)					0,00
d	przesunięcia między należnościami					0,00
e						0,00
4	Bilans zamknięcia	194 908,41	0,00	0,00	0,00	194 908,41

Nota Nr 10**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	55 586,00	127 192,00
2			
3			
4			
	RAZEM	55 586,00	127 192,00

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	122 425,78	100 577,39
a	ubezpieczenia majątkowe	13 165,08	11 406,74
b	prenumerata prasy	1 624,97	1 587,03
c	usługi telekomunikacyjne		0,00
d	serwis informatyczny	107 635,73	82 843,62
e	fundusz badań i wdrożeń		0,00
f	usługi doradcze	0,00	0,00
g	WChG usługi transportu	0,00	0,00
h	WChG.usługi sprzątnia	0,00	0,00
i	WChG.usługi pralnicze	0,00	0,00
l	WChG otwarcie	0,00	0,00
k	Uruchomienie linii produkcyjnej	0,00	0,00
l	inne rozliczenia	0,00	4 740,00
2	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a	uruchomienie linii produkcyjnej	0,00	0,00
b			
c			
	RAZEM	122 425,78	100 577,39

Nota Nr 11**Dane o strukturze własności kapitału podstawowego**

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

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów)

Akcjonariusz / Udziałowiec	Wartość akcji/ udziałów	Udział % w kapitale zakładowym	Liczba akcji (udziałów)
JoyFix Limited	22 820 867,40	48,82%	228 208 674
Midorana Investments Ltd.	4 095 503,00	8,76%	40 955 030
Piotr Bogusz	5 500 000,00	11,76%	55 000 000
Pozostali	14 332 647,60	30,66%	143 326 476
Razem	46 749 018,00	100,00%	467 490 180

Nota Nr 12**Proponowany podział wyniku finansowego**

Tytuł	Wartość
wynik finansowy za 2023 rok	126 268,73
nie podzielone wyniki za lata poprzednie	0,00
podział:	
wypłata dywidendy	
kapitał zapasowy	126 268,73
wynik nie podzielony	0,00

Nota Nr 13

Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	18 587,97	188,86	18 776,83
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	4 234,46	0,00	4 234,46
a	na odprawy emerytalne i rentowe	4 234,46		4 234,46
b	na świadczenia jubileuszowe			0,00
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	69,40	69,40
a	na odprawy emerytalne i rentowe		69,40	69,40
b	na świadczenia jubileuszowe			0,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00
a	na odprawy emerytalne i rentowe			0,00
b	na świadczenia jubileuszowe			0,00
5	Reklasyfikacja rezerw	0,00	0,00	0,00
a	na odprawy emerytalne i rentowe			0,00
b	na świadczenia jubileuszowe			0,00
6	Bilans zamknięcia	22 822,43	119,46	22 941,89

Zmiany w stanie wszystkich rezerw

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	18 587,97	424 256,06	442 844,03
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	4 234,46	0,00	4 234,46
a	rezerwa urlopową		0,00	0,00
b	rezerwa emerytalno rentowa	4 234,46	0,00	4 234,46
c				0,00
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	62 089,18	62 089,18
a	rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		38 058,00	38 058,00
b	rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe		69,40	69,40
c	rezerwa urlopową		23 961,78	23 961,78
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00
a				0,00
b				0,00
5	Bilans zamknięcia	22 822,43	362 166,88	384 989,31
	w tym rezerwy (według tytułów):			0,00
				0,00
				0,00
				0,00

Nota Nr 14

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

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2023r.				Stan na 31.12.2022r.			
		do 1 roku*)	1 rok - 3 lata	3 - 5 lat	powyżej 5 lat	do 1 roku*)	1 rok - 3 lata	3 - 5 lat	powyżej 5 lat
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki								
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych								
c	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego								
d	inne								
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki								
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych								
c	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego								
d	inne								
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	31.12.2023r.	31.12.2022r.
		wartość	wartość
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych, z tego:	6 675 000,00	6 875 559,00
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	559,00
	-do 12 miesięcy		559,00
	-powyżej 12 miesięcy		
b	inne	6 675 000,00	6 875 000,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, z tego:	512 081,23	868 624,13
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	293 840,39	311 748,68
	-do 12 miesięcy	293 840,39	311 748,68
	-powyżej 12 miesięcy		
b	kredyty i pożyczki		440 011,82
c	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	180 183,31	93 063,13
d	leasing finansowy		105,55
e	z tytułu wynagrodzeń	10 000,00	10 675,13
f	inne	28 057,53	13 019,82
3	Fundusze specjalne	31 504,88	31 336,88
	RAZEM	7 218 586,11	7 775 520,01

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania

Lp.	Wiek w dniach	Wartość
1	bieżące, z tego :	196 086,40
a	wobec jednostek powiązanych	
b	wobec pozostałych jednostek	196 086,40
2	przeterminowane, z tego :	97 753,99
a	wobec jednostek powiązanych	0,00
	do 90 dni	
	90-180	
	180-360	
	powyżej 360	
b	wobec pozostałych jednostek	97 753,99
	do 90 dni	46 770,51
	90-180	84 635,00
	180-360	
	powyżej 360	(33 651,52)
	RAZEM	293 840,39

Zobowiązania finansowe krótkoterminowe według tytułów

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na	Stan na	w tym kwota wyceny odniesiona na kapitał z aktualizacji	w tym kwota wyceny odniesiona w ciężar wyniku
		31.12.2023r.	31.12.2022r.		
		kwota	kwota		
1	zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu				
2	pozostałe zobowiązania finansowe				
	leasing finansowy		105,55		
3	instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej ujemnej				
	RAZEM	0,00	105,55	0,00	0,00

Nota Nr 15 - nie ma zastosowania
Instrumenty finansowe zabezpieczające

1. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań (§ 41.1 Rozporządzenia).

2. Zabezpieczenie wartości godziwej, przepływów pieniężnych lub udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych (§ 41.2 Rozporządzenia).

Rodzaj zabezpieczenia	Opis instrumentu zabezpieczającego	Wartość godziwa instrumentu zabezpieczającego na dzień bilansowy	Charakterystyka zabezpieczanego rodzaju ryzyka

3. Zabezpieczenie planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania (§ 41.3 Rozporządzenia).

Opis zabezpieczanej pozycji	Przewidywany okres do jej zajęcia	Opis instrumentu zabezpieczającego	Zyski lub straty odroczone	
			Kwota	Przewidywany termin uznania ich za przychody lub koszty

4. Zyski lub straty z wyceny instrumentów zabezpieczających, zarówno będących pochodnymi instrumentami finansowymi jak i aktywami

Kwoty zysków i strat z wyceny instrumentu zabezpieczającego odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny		Kwoty odpisane z kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny i zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego	Kwoty odpisane z kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny i dodane do ceny nabycia lub inaczej ustalonej wartości początkowej składnika aktywów lub zobowiązań powstałych w wyniku realizacji zabezpieczonej transakcji
Zwiększenia kapitału	Zmniejszenia kapitału		

Nota Nr 16

Ujemna wartość firmy

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022 r.
1	Ujemna wartość firmy	250 978,54	345 681,22
	RAZEM	250 978,54	345 681,22

Inne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022 r.
1	Długoterminowe	1 017 339,69	1 172 765,25
a	dotacja POIG-projekt IT	680 288,57	794 577,05
b	dotacja FBIW Refil station	337 051,12	378 188,20
c			
d			
2	Krótkoterminowe	0,00	0,00
a			
b			
c			
d			
	RAZEM	1 017 339,69	1 172 765,25

Zobowiązania warunkowe

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022 r.
		kwota	kwota
1	Zobowiązania warunkowe ogółem:	4 324 877,00	4 324 877,00
	wobec jednostek powiązanych	4 314 017,00	4 314 017,00
a	udzielone poręczenie	4 314 017,00	4 314 017,00
b			
c			
	wobec pozostałych jednostek	10 860,00	10 860,00
a	udzielone gwarancje	10 860,00	10 860,00
b			
c			

Nota Nr 17

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:		
		3 909 333,32	3 970 920,20
a	barwniki i pigmenty organiczne		
c	pigmenty nieorganiczne		
d	inne środki pomocnicze		
e	inne wyroby Zgierz		
f	chemia gospodarcza		
g	kosmetyki		
h	inne wyroby Bydgoszcz		
i	sprzedaż usług	3 909 333,32	3 970 920,20
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:		
		447 777,13	371 852,10
	towary	0,00	0,00
	materiały	447 777,13	371 852,10
	RAZEM	4 357 110,45	4 342 772,30

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2022r.	1.01.-31.12.2021r.
a	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 909 333,32	3 970 920,20
	kraj	3 909 333,32	3 970 920,20
	eksport		0,00
b	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	447 777,13	371 852,10
	kraj	447 777,13	371 852,10
	eksport	0,00	0,00
	RAZEM	4 357 110,45	4 342 772,30

Nota Nr 18

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	35 678,97
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie		35 678,97
b	wartości niematerialnych i prawnych		0,00
c	inwestycji		0,00
2	Dotacje	155 425,56	176 093,58
a	dofinansowanie z POIG 8,2-system B2B	114 288,48	114 288,48
b	dofinansowanie z POIG-biosurfaktanty		0,00
c	dofinansowanie z POIR 111/20-00		0,00
d	Dofinans. z projektu dotacja Relif staty	41 137,08	61 805,10
e	umorzenie subwencji PFR		0,00
f	dotacje pozostałe		0,00
g	dofinansowanie z PFRON		0,00
3	Pozostałe, w tym:	1 160 258,24	1 285 529,11
a	rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze		0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności		0,00
c	rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy		0,00
d	rozwiązanie odpisów aktualizujących środki trwałe i środki trwałe w budowie		0,00
e	leasing - rezygnacja z wykupu		88 079,20
f	ujemna wartość firmy	94 702,68	94 702,68
g	odszkodowania z ubezpieczeń		0,00
h	przych z tyt refundacji kosztów		0,00
i	różnice inwentaryzacyjne, protokoły strat i zniszczeń		0,00
j	zwrot kosztów sądowych		0,00
k	Pozost. przychody- jedn powiąz f. VAT	1 017 983,66	1 052 995,13
l	pozostałe przychody operacyjne	47 571,90	49 752,10
	RAZEM	1 315 683,80	1 497 301,66

Nota Nr 19

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	0,00	0,00
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji niefinansowych		
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie		
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji niefinansowych		
d	należności		
e	zapasów		
f	innych aktywów		
3	Pozostałe, w tym:	1 030 392,08	1 435 995,46
a	utworzenie rezerw na świadczenia pracownicze		
b	darowizny		
c	szkody majątkowe		
d	koszty sądowe	6 974,00	
e	inne koszty operacyjne	10 924,77	222 920,15
f	protokół strat i zniszczeń		0,00
g	refundacja kosztów		
h	rozliczenie dotacji		160 000,00
i	pozostałe koszty IC	1 012 493,31	1 050 959,73
j	Wykup z leasingu		2 115,58
k	niewykorzystane zdolności produkcyjne		
	RAZEM	1 030 392,08	1 435 995,46

Nota Nr 20

Przychody finansowe - odsetki za 2023 rok

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

Aktualizacja wartości inwestycji

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
1	Aktualizacja wartości inwestycji (zwiększenie wartości)	0,00	0,00
a			
b			
c			
2	Rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych inwestycje	0,00	0,00
a	udziały i akcje w jednostkach powiązanych		
b	udziały i akcje w jednostkach pozostałych		
c	udzielone pożyczki		
d	inne aktywa finansowe		
	RAZEM	0,00	0,00

Inne przychody finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
1	Rozwiązanie rezerw, z tytułu:	0,00	0,00
a			
b			
c			
2	Pozostałe, w tym:	2 519,02	19 144,78
a	odwrócenie odpisów aktualizujących odsetki od należności		
b	nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi w tym:		
	<i>dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.</i>	<i>14 810,27</i>	<i>6 042,42</i>
	<i>ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.</i>	<i>(2 017,35)</i>	<i>(2 009,91)</i>
	<i>dodatnie różnice kursowe zrealizowane z lat ubiegłych</i>		
	<i>ujemne różnice kursowe zrealizowane z lat ubiegłych</i>		
	<i>dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny</i>	<i>(9 825,28)</i>	<i>10 036,70</i>
	<i>ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny</i>	<i>(448,62)</i>	<i>5 075,57</i>
c	pozostałe		
	RAZEM	2 519,02	19 144,78

Nota Nr 21

Koszty finansowe - odsetki za 2023 rok

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz nie zapłacone		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu				
2	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	23 211,32	0,00	0,00	0,00
	<i>kredyty i pożyczki</i>				
	<i>budżetowe</i>				
	<i>zobowiązania finansowe inne</i>				
	<i>zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	23 211,32			
	<i>inne zobowiązania krótkoterminowe</i>				
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>kredyty i pożyczki</i>				
	<i>dłużne papiery wartościowe</i>				
	<i>zobowiązania finansowe inne</i>				
4	Inne pasywa				
	RAZEM	23 211,32	0,00	0,00	0,00

Aktualizacja wartości inwestycji

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
	Odpisy aktualizujące wartość inwestycji		
1	inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
a	udziały i akcje w jednostkach powiązanych		
b	udziały i akcje w jednostkach pozostałych		
c	papiery wartościowe		
d	udzielone pożyczki		
e	inne aktywa finansowe		
2	inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
a	udziały i akcje w jednostkach powiązanych		
b	udziały i akcje w jednostkach pozostałych		
c	papiery wartościowe		
d	udzielone pożyczki		
e	inne aktywa finansowe		
	RAZEM	0,00	0,00

Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
1	Utworzenie rezerw, z tytułu:	0,00	0,00
a			
b			
c			
2	Pozostałe, w tym:	0,00	366,48
a	odpisy aktualizujące odsetki od należności		
b	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w tym:		
	<i>dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.</i>		
	<i>ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.</i>		
	<i>dodatnie różnice kursowe zrealizowane z lat ubiegłych</i>		
	<i>ujemne różnice kursowe zrealizowane z lat ubiegłych</i>		
	<i>dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny</i>		
	<i>ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny</i>		
c	windykacja należności		
d	pozostałe	0,00	366,48
	RAZEM	0,00	366,48

Nota Nr 22
Podatek dochodowy

Lp.	Tytuł	źródła przychodów	
		z zysków kapitałowych	z pozostałych źródeł
	Przychód z zysków kapitałowych	0,00	0,00
1	Zysk (strata) brutto	0,00	194 397,73
2	Przychody do opodatkowania	0,00	0,00
a			
b			
c			
d			
e			
f			
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	0,00	240 302,96
a	Odsetki od pożyczki naliczone, a niezapłacone		
b	Ujemna wartość firmy		94 702,68
c	Przychody dotyczące dotacji		155 425,56
d	Pozostałe przychody NPP		
e	Umorzenie subwencji PFR		
f	Dodatnie różnice kursowe z wyceny (wartość ujemna znak -)		(9 825,28)
g	Przychody z tyt. leasingu - rezygnacja z wykupu		
h			
4	Koszty z roku poprzedniego będące kosztem uzyskania przychodu w br	0,00	1 363,64
a	Odsetki od kredytu zapłacone w 2022 roku		
b	Odpis na ZFŚSocj naliczony w 2020 roku, a przekazany w 2022 roku		1 363,64
c			
d			
e			
f			
5	Koszty uzyskania przychodów spoza RZiS	0,00	91 585,93
a	Oplata wstępna leasing		
b	Raty leasingowe (leasing)		0,00
c	Amortyzacja podatkowa		89 735,93
d	umowa sponsoringu - art. 18 ee CIT - dodatkowe 50% kup (150%)		1 850,00
e			
6	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodów	0,00	701 939,73
a	Odsetki od kredytu naliczone w 2022 roku, zapłacone w 2023 roku		
b	Sprzedaż i likwidacja środka trwałego z leasingu		
c	Amortyzacja bilansowa		379 557,80
d	Dotacje na bieżące wydatki		
e	Pozostałe koszty operacyjne		10 924,77
f	Odpis na ZFŚSocj naliczony w 2021 roku, a nieprzekazany na rachunek		0,00
g	Wpłaty na PFRON		
h	Ujemne różnice kursowe z wyceny (wartość dodatnia znak -)		448,62
j	Odsetki budżetowe		0,00
j	Koszty reprezentacji		138 367,42
k	Koszty eksploatacyjne samochodów		13 586,81
l	Rozliczenie/zaniechanie inwestycji		
m	Rezerwy		159 054,31
n			
o			
p			
r			
s			
t			
u			
w			
z			
7	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	563 084,93
8	Strata podatkowa z lat ubiegłych		182 006,04
9	Podatek dochodowy		34 581,00
10	Przypisy kontroli skarbowych		0,00
11	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto		0,00
12	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - odpis aktualizujący		0,00
13	Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonego		0,00
14	Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS		0,00

Nota Nr 23

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2023r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2022r.
		stan na 31.12.2023r.	stawka podatku		stan na 31.12.2022r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	292 559,84		55 586,00	669 432,01		127 192,00
a	należność u odbiorcy zagran.-wyc.bil.		19%	0,00	0,00	19%	0,00
b	wycena bilansowa		19%	0,00		19%	0,00
c	śr.pieniężne zagr.-wycena bilansowa		19%	0,00	0,00	19%	0,00
d	naliczone niezapłacone odsetki od kredytu		19%	0,00		19%	0,00
e	środki trwale i WNiP		19%	0,00	0,00	19%	0,00
f	zobowiązania z tytułu leasingu		19%	0,00	105,55	19%	20,05
g	odpis na ZFŚSocj	0,00	19%	0,00	32 635,79	19%	6 200,80
h	składka z tyt. ZUS,FP,FGŚP		19%	0,00	0,00	19%	0,00
i	odpis aktual.na nal.bieżące-wątpliwe		19%	0,00	0,00	19%	0,00
j	odpis aktual.zapasy i wycena bilans.wyrobów		19%	0,00	0,00	19%	0,00
k	strata podatkowa z lat ubiegłych	133 624,99	19%	25 388,75	457 839,64	19%	86 989,53
l	rezerwy pracownicze	158 934,85	19%	30 197,62	178 851,03	19%	33 981,70
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00	0,00		0,00
a							
b							
c							
d							
	RAZEM	292 559,84	X	55 586,00	669 432,01	X	127 192,00
	odpis aktualizujący wartość aktywów						
	wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie			55 586,00			127 192,00

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
1	Bilans otwarcia	127 192,00	
2	Zwiększenia	0,00	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0,00	0,00
-	utworzenie aktywów	0,00	
-	utworzenie odpisu aktualizującego	0,00	
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
-	utworzenie aktywów	0,00	
-	utworzenie odpisu aktualizującego	0,00	
3	Zmniejszenia	71 606,00	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	71 606,00	0,00
-	rozwiązanie aktywów	0,00	
-	korekta z tytułu zmiany stawki	0,00	
-	rozwiązania odpisu aktualizującego	71 606,00	
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00

- rozwiązanie aktywów	0,00	
- korekta z tytułu zmiany stawki	0,00	
- rozwiązania odpisu aktualizującego	0,00	
4 Bilans zamknięcia	55 586,00	0,00

Uzasadnienie przyczyny dokonania odpisów aktualizujących wartości aktywów z tytułu podatku odroczonego oraz jego wysokości

Okresy rozliczania strat podatkowych

	Nazwa	Kwota	przewidywany okres rozliczenia straty	maksymalny rok rozliczenia straty podatkowej	Rozliczenie strat			
					2023			
1.	strata podatkowa za 2018	240 312,94	2019-2023	2023	120 156,47			
2.	strata podatkowa za 2019	521 844,84	2020-2024	2024	260 922,42			
		762 157,78			381 078,89	0,00	0,00	0,00

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2023r.	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2022r.
		stan na 31.12.2023r.	stawka podatku		stan na 31.12.2022r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	1 189 131,70		225 935,00	1 389 437,17		263 993,00
a	zobow.u dostawcy zagran.-wyc.bil.	0,00	19%	0,00	282 514,80	19%	53 677,81
b	śr.trw.-amortyzacja bilansowa i podatkowa	927 676,77	19%	176 258,59	1 101 915,70	19%	209 363,98
c	śr.pieniężne zagr.-wycena bilansowa		19%	0,00		19%	0,00
d	zobowiąz u dostawcy zagran.-wyc.bilansowa	261 398,83	19%	49 665,78	5 006,67	19%	951,27
e	należność z tyt.należnych odsetek od pożyczki	56,10	19%	10,66		19%	0,00
2	Odniesionych na kapitał własny			0,00			0,00
a	...			0,00			0,00
	RAZEM	1 189 131,70	X	225 935,00	1 389 437,17	X	263 993,00

Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego od 1.01.2023. do 31.12.2023r.

Lp.	Tytuł	Wartość brutto
1	Bilans otwarcia	263 993,00
2	Zwiększenia	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0,00
-	utworzenie rezerwy	0,00
-		
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
-	utworzenie rezerwy	0,00
3	Zmniejszenia	38 058,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	38 058,00
-	rozwiązanie rezerwy	38 058,00
-	korekta z tytułu zmiany stawki	0,00
-		

b	w korespondencji z kapitałami	0,00
-	rozwiązanie rezerwy	0,00
-	korekta z tytułu zmiany stawki	0,00
-		
4	Bilans zamknięcia	225 935,00

Nota Nr 24**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

Nie występują

Nota Nr 25**Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

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

Lp.	Tytuł	poniesione w bieżącym okresie	planowane do poniesienia
1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	0,00	
a	w tym na ochronę środowiska	0,00	

Nota Nr 26**Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych**

Lp.	Tytuł	31.12.2023r.	31.12.2022r.
1	kurs EUR/PLN	4,3480	4,6899
2	kurs USD/PLN	3,9350	4,4018
3	kurs GBP/PLN	4,9997	5,2957
4	kurs CHF/PLN	4,6828	4,7679
5			

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

Nota Nr 27**Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

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

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
Środki pieniężne		738 962,79	83 234,64
1	Środki pieniężne w banku	735 740,85	75 365,25
2	Środki pieniężne w kasie	3 221,94	7 869,39
3	Środki pieniężne na rachunku VAT	0,00	0,00
4	Pożyczka krótkoterminowa	0,00	0,00
5.	Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
6	Naliczone odsetki od lokaty	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych		0,00	0,00
1	Wycena środków pieniężnych		0,00
2	Pożyczka krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Naliczone odsetki od lokaty		
4			
RAZEM		738 962,79	83 234,64

Uzgodnienie przepływów pieniężnych sporządzonych metodą bezpośrednią - w przypadku gdy spółka przyjęła ten wariant sporządzania rachunku przepływów pieniężnych- do przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzonych metodą pośrednią

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

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
1.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z następujących pozycji	18 419,94	14 674,89
	- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	18 419,94	14 674,89
	- zrealizowane różnice kursowe od kredytów i pożyczek		
	- niezrealizowane różnice kursowe od kredytów i pożyczek		
2	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	0,00	13 123,50
	- odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek		
	- odsetki zapłacone od kredytów		
	- odsetki zapłacone od pożyczek		
	- odsetki od leasingu		12 163,27
	- odsetki zapłacone od długoterminowych należności		
	- dywidendy otrzymane		
	- odsetki naliczone od udzielonych pożyczek		960,23
	- odsetki naliczone od kredytów i pożyczek		
3	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	0,00	(35 678,97)
	- zysk (strata) ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych		(35 678,97)
	- zysk (strata) ze zbycia inwestycji niefinansowych		
	- aktualizacja wartości rzeczowych aktywów trwałych		
	- aktualizacja wartości inwestycji niefinansowych		
	- zysk (strata) ze zbycia długoterminowych akcji i udziałów		
	- zysk (strata) ze zbycia inwestycji krótkoterminowych		
	- aktualizacja wartości inwestycji finansowych		
4	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	1 031 543,70	4 620 415,81
	- zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	1 042 159,40	4 557 299,97
	- zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	(10 615,70)	63 115,84
	- korekta o zmianę stanu należności z tytułu aportu		
	- korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych		
	- korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych		
	- korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych		
5	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	2 493,54	191 215,61
	- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	2 493,54	191 215,61
	- zmiana stanu zobowiązań długoterminowych pozostałych		
	- korekta o zmianę stanu pożyczek		
	- korekta o zmianę stanu kredytów		
	- korekta o zmianę zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- korekta o zmianę zobowiązania z tyt. aportu		
	- korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych		
	- korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu leasingu		
6	Zmiana stanu rezerw	(19 796,72)	91 479,03
	- zmiana stanu rezerw	(19 796,72)	91 479,03
	- aport		
7	Zmiana stanu zapasów	(330,00)	26 503,96
	- zmiana stanu zapasów	(330,00)	26 503,96
	- aport		
8	Amortyzacja	379 557,80	550 855,32
9	Zmian stanu rozliczeń międzyokresowych	(271 976,63)	1 068 719,18
	zmian stanu rozliczeń międzyokresowych	(271 976,63)	(15 326 139,63)
	aport		16 394 858,81
10	Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	0,00	(225 189,37)
	pozostałe wydatki z tytułu obsługi leasingu		3 112,63
	aport		(228 302,00)
	inne		

Nota Nr 28
Zatrudnienie

Informacje o zatrudnieniu na 31.12.2023 r. z podziałem na grupy zawodowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Razem liczba zatrudnionych (osoby) 2023	Razem liczba zatrudnionych (osoby) 2022
	Pracownicy ogółem, z tego:	16	16
	pracownicy na stanowiskach robotniczych	0	0
	pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	16	16

Nota Nr 29
Wynagrodzenia członków organów nadzorczych

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

Zarząd Spółki	0,00
Rada Nadzorcza	0,00

Nota Nr 30
Informacje o znaczących zdarzeniach , jakie nastąpiły po dniu bilansowym , a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym

Nota Nr 31***Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym***

W bieżącym roku obrachunkowym nie dokonano zmian zasad polityki rachunkowości.

Nota Nr 32***Porównywalność danych finansowych***

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

Nota Nr 33**Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi**

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Inwestycje - pożyczki, papiery wartościowe	Zobowiązania	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne
1	Boruta-Zachem Kolor S.A.	175 901,46			731 491,18				
2	OnlyBio.Life S.A.	430 934,89			2 576 282,99				
3	Inventionbio S.A.	127 850,80			1 630 492,53				
4	Stars.Space S.A.	81 652,69			250 521,39				
	RAZEM	816 339,84	0,00	0,00	5 188 788,09	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota Nr 33***Informacje o sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego***

Jednostką sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest Hub.Tech S.A. z siedzibą w Bydgoszczy, ul. Jakóba Hechlińskiego 6
Konsolidacja sprawozdania finansowego odbywa się metodą pełną.

Nota Nr 34 cd - nie ma zastosowania

Informacje o jednostkach wyłączonych z konsolidacji

a) Podstawa prawna wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji

Lp.	Nazwa spółki wyłączonej z konsolidacji	Podstawa prawna wyłączenia	Dane uzasadniające odstępianie od konsolidacji

b) Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejsce jego publikacji - w przypadku zwolnienia z obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 56 ust 2 ustawy o rachunkowości

c) nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna

d) nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej

Nota Nr 35 - nie ma zastosowania
Informacja na temat połączenia spółek

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia;

Nota Nr 36

Możliwość kontynuacji działalności

(W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności)

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

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

Nota Nr 37

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

Lp.	Rodzaj usług	Wysokość wynagrodzenia
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	75 000,00
2	Inne usługi poświadczające	
3	Usługi doradztwa podatkowego	
4	Pozostałe usługi	
	RAZEM	75 000,00

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

1. Wprowadzenie
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym
5. Rachunek przepływów pieniężnych
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Sporządził:

Sprawozdanie finansowe przedstawił Zarząd Spółki :

Bydgoszcz, 27.05.2024 r.