

# **sprawozdanie finansowe**

dla:

HUB.TECH S.A.

za okres:

01.01.2023

-

31.12.2023

Data sporządzenia:

27.05.2024

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki HUB.TECH S.A.

## Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica Jakóba Hechlińskiego  
Nr domu 4 Nr lokalu   
Miejscowość Bydgoszcz  
Poczta Bydgoszcz Kod pocztowy 85-825 Kod kraju PL  
Gmina m.Bydgoszcz  
Powiat m.Bydgoszcz  
Województwo kujawsko-pomorskie

## Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica   
Nr domu  Nr lokalu   
Miejscowość  Kod pocztowy  Kod kraju

## Podstawowy przedmiot działalności:

kod(y) PKD 7010Z  
6311Z  
6420Z  
6920Z  
8211Z  
7022Z

## Identyfikator podmiotu:

numer NIP 9532489839  
numer KRS 0000482497 Pole wymagane przez system eKRS

## Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia   
Do

## Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

(w pola tej sekcji jest kopiowany okres wpisany w nagłówku sprawozdania)

Od dnia 01.01.2023 Do dnia 31.12.2023

## Włączenie danych wewnętrznych jednostek organizacyjnych:

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Czy sprawozdanie zawiera także łączne dane samodzielnych jednostek organizacyjnych?

Nie

## Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości?

Tak

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Czy brak jest okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności?

Tak  odpowiedź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Opis okoliczności zagrażających kontynuacji działalności:

## Łączenie spółek:

Czy to sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie spółek?

Nie

Czy sprawozdanie sporządzono po połączeniu spółek?

Zastosowana metoda rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

## Zasady (polityka) rachunkowości:

metody wyceny aktywów i pasywów:

Przyjęte zasady rachunkowości stosowane w Spółce:

1. Środki trwałe wycenia się według: w wyniku zakupu w wysokości ceny ich nabycia, wytworzone we własnym zakresie według kosztów wytworzenia, środki trwałe w budowie według kosztu wytworzenia. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 1.000 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów lub towarów.
2. Ujemne (amortyzację) od środków trwałych o wartości początkowej powyżej 3.500 zł oblicza się metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych ustalonych indywidualnie, zgodnie z przewidywanym okresem użyteczności tych środków trwałych.
3. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według zasad i stawek amortyzacyjnych ustalonych indywidualnie zgodnie z przewidywanym okresem ich użyteczności.
4. Środki pieniężne wykazywane są w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Wpływy środków pieniężnych w walucie obcej na rachunek bankowy walutowy nie powodują powstania różnic kursowych. Różnice kursowe powstają dopiero w momencie rozchodu walut obcych. Rozchód wycenia się według metody FIFO "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło". Na dzień bilansowy ujmuje się środki pieniężne wyrażone w walutach obcych po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP.
5. Należności i zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według kursu ustalonego na ten dzień przez NBP. Powstałe na skutek tego różnice kursowe odnosi się na koszty lub przychody finansowe, które nie są ani kosztami, ani przychodami podatkowymi.
6. Ewidencję księgową i rozliczenie kosztów z działalności operacyjnej prowadzi się na kontach zespołu 4. Dodatkowo prowadzi się ewidencję księgową kosztów na kontach zespołu 5.
7. Rezerwy dotyczące zobowiązań tworzone są na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.
8. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.
9. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidywanej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z wystąpieniem ujemnych różnic przejściowych, a także strat podatkowych możliwych do odliczenia.
10. Konta zespołu 8 przeznaczone są do ewidencji: kapitału podstawowego, kapitału zapasowego, kapitału rezerwowego, innych rezerw i przychodów przyszłych okresów, wyniku finansowego i jego rozliczenia.
11. Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy netto składają się: zysk (strata) na sprzedaży, różnica pomiędzy pozostałymi przychodami, a pozostałymi kosztami operacyjnymi, różnica pomiędzy pozostałymi przychodami, a pozostałymi kosztami finansowymi, podatek dochodowy.

ustalenia wyniku finansowego:

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Zastosowane przy sporządzaniu sprawozdania finansowego zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z przyjętymi przez Spółkę zasadami rachunkowości.

pozostałe:

## Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Aktywa		Stan na:	31.12.2023	31.12.2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>		165 353 037,45	165 788 585,55	
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>		1 678 882,47	1 983 088,72	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	
2	Wartość firmy		0,00	0,00	
3	Inne wartości niematerialne i prawne		1 678 882,47	1 983 088,72	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>		537 868,13	613 219,68	
1	Środki trwałe		537 868,13	613 219,68	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00	
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00	
c)	urządzenia techniczne i maszyny		537 868,13	613 219,68	
d)	środki transportu		0,00	0,00	
e)	inne środki trwałe		0,00	0,00	
2	Środki trwałe w budowie		0,00	0,00	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>		25 575,70	14 960,00	
1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00	
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
3	Od pozostałych jednostek		25 575,70	14 960,00	
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>		163 055 125,15	163 050 125,15	
1	Nieruchomości		0,00	0,00	
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	
3	Długoterminowe aktywa finansowe		163 055 125,15	163 050 125,15	
a)	w jednostkach powiązanych		163 054 625,15	163 049 625,15	
1)	udziały lub akcje		163 054 625,15	163 049 625,15	
2)	inne papiery wartościowe		0,00	0,00	
3)	udzielone pożyczki		0,00	0,00	
4)	inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	

Aktywa (c.d. "Długoterminowe aktywa finansowe")		Stan na:	31.12.2023	31.12.2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje		0,00	0,00	
	2) inne papiery wartościowe		0,00	0,00	
	3) udzielone pożyczki		0,00	0,00	
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	
c)	w pozostałych jednostkach		500,00	500,00	
	1) udziały lub akcje		0,00	0,00	
	2) inne papiery wartościowe		0,00	0,00	
	3) udzielone pożyczki		500,00	500,00	
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	
4	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		55 586,00	127 192,00	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		55 586,00	127 192,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>		1 905 823,81	2 208 923,84	
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>		330,00	0,00	
1	Materiały		0,00	0,00	
2	Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	
	ExportLabel		0,00	0,00	
3	Produkty gotowe		0,00	0,00	
4	Towary		0,00	0,00	
5	Zaliczki na dostawy i usługi		330,00	0,00	
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>		1 044 105,24	2 025 111,81	
1	Należności od jednostek powiązanych		816 339,84	1 931 742,46	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		816 339,84	595 742,46	
	1) do 12 miesięcy		816 339,84	595 742,46	
	2) powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	
b)	inne		0,00	1 336 000,00	

Aktywa (c.d. "Należności krótkoterminowe")		Stan na:	31.12.2023	31.12.2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy		0,00	0,00	
	2) powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	
b)	inne		0,00	0,00	
3	Należności od pozostałych jednostek		227 765,40	93 369,35	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		57 514,96	28 529,17	
	1) do 12 miesięcy		57 514,96	28 529,17	
	2) powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		138 113,51	27 350,21	
c)	inne		32 136,93	37 489,97	
d)	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>		738 962,79	83 234,64	
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		738 962,79	83 234,64	
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje		0,00	0,00	
	2) inne papiery wartościowe		0,00	0,00	
	3) udzielone pożyczki		0,00	0,00	
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje		0,00	0,00	
	2) inne papiery wartościowe		0,00	0,00	
	3) udzielone pożyczki		0,00	0,00	
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		738 962,79	83 234,64	
	1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach		738 962,79	83 234,64	
	2) inne środki pieniężne		0,00	0,00	
	3) inne aktywa pieniężne		0,00	0,00	
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00	
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		122 425,78	100 577,39	
	w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		0,00	0,00	
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		0,00	0,00	
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>		0,00	0,00	
	<b>Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)</b>		167 258 861,26	167 997 509,39	

<b>Pasywa</b>		Stan na:	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>		158 386 967,61	158 260 698,88	
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		46 749 018,00	46 749 018,00	
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		111 511 680,88	111 723 369,85	
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		102 614 778,86	102 614 778,86	
	– kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem		0,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		0,00	0,00	
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00	
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		0,00	0,00	
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00	
	– na udziały (akcje) własne		0,00	0,00	
	– kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem		0,00	0,00	
<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych, w tym:</b>		0,00	0,00	
	– kwota niepodzielonych zysków w latach przed opodatkowaniem ryczałtem		0,00	0,00	
	– kwota niepokrytych strat poniesionych w latach przed opodatkowaniem ryczałtem		0,00	0,00	
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		126 268,73	-211 688,97	
<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		0,00	0,00	
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		8 871 893,65	9 736 810,51	
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		384 989,31	442 844,03	
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		225 935,00	263 993,00	
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		22 941,89	18 776,83	
	– długoterminowa		22 822,43	18 587,97	
	– krótkoterminowa		119,46	188,86	
3	Pozostałe rezerwy		136 112,42	160 074,20	
	– długoterminowe		0,00	0,00	
	– krótkoterminowe		136 112,42	160 074,20	
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		0,00	0,00	
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
3	Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00	
a)	kredyty i pożyczki		0,00	0,00	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	
c)	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00	
d)	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	
e)	inne		0,00	0,00	



Pasywa (c.d. "Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania")		Stan na:	31.12.2023	31.12.2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		7 218 586,11	7 775 520,01	
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		6 675 000,00	6 875 559,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	559,00	
	1) do 12 miesięcy		0,00	559,00	
	2) powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	
b)	inne		6 675 000,00	6 875 000,00	
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy		0,00	0,00	
	2) powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	
b)	inne		0,00	0,00	
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		512 081,23	868 624,13	
a)	kredyty i pożyczki		0,00	440 011,82	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	
c)	inne zobowiązania finansowe		0,00	105,55	
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		293 840,39	311 748,68	
	1) do 12 miesięcy		293 840,39	311 748,68	
	2) powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00	0,00	
f)	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		180 183,31	93 063,13	
h)	z tytułu wynagrodzeń		10 000,00	10 675,13	
i)	inne		28 057,53	13 019,82	
4	Fundusze specjalne		31 504,88	31 336,88	
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		1 268 318,23	1 518 446,47	
1	Ujemna wartość firmy		250 978,54	345 681,22	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		1 017 339,69	1 172 765,25	
	– długoterminowe		1 017 339,69	1 172 765,25	
	– krótkoterminowe		0,00	0,00	
	– rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych		0,00	0,00	
<b>Pasywa razem (suma pozycji A i B)</b>			<b>167 258 861,26</b>	<b>167 997 509,39</b>	

# Rachunek zysków i strat

HUB.TECH S.A.

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy		za rok:	2023	2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		4 398 755,56	4 245 080,09	
	– od jednostek powiązanych		4 276 777,45	4 342 772,30	
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>		3 909 333,32	3 970 920,20	
<b>II</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b>		41 645,11	-97 692,21	
	– w tym: obiekty w zabudowie		0,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>		0,00	0,00	
<b>IV</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>		447 777,13	371 852,10	
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		4 468 957,25	4 543 250,01	
<b>I</b>	<b>Amortyzacja</b>		379 557,80	550 855,32	
<b>II</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>		137 365,80	249 297,49	
<b>III</b>	<b>Usługi obce</b>		1 291 053,98	906 357,79	
<b>IV</b>	<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>		26 784,78	59 732,44	
	– podatek akcyzowy		0,00	0,00	
<b>V</b>	<b>Wynagrodzenia</b>		1 558 002,28	1 775 803,68	
<b>VI</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>		394 485,41	426 288,32	
	– emerytalne		145 524,69	158 999,07	
<b>VII</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>		243 310,70	209 096,47	
<b>VIII</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>		438 396,50	365 818,50	
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>		-70 201,69	-298 169,92	
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		1 315 683,80	1 497 301,66	
<b>I</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>		0,00	35 678,97	
<b>II</b>	<b>Dotacje</b>		155 425,56	176 093,58	
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>		0,00	0,00	
<b>IV</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>		1 160 258,24	1 285 529,11	
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		1 030 392,08	1 435 995,65	
<b>I</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>		0,00	0,00	
<b>II</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>		0,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>		1 030 392,08	1 435 995,65	
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>		215 090,03	-236 863,91	
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		2 519,02	19 439,81	

# Rachunek zysków i strat

HUB.TECH S.A.

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2023	2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>I</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>		0,00	0,00	
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00	
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00	
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
<b>II</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>		0,00	295,03	
	– od jednostek powiązanych		0,00	295,03	
<b>III</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>		0,00	0,00	
	– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	
<b>IV</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>		0,00	0,00	
<b>V</b>	<b>Inne</b>		2 519,02	19 144,78	
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		23 211,32	62 469,87	
<b>I</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>		23 211,32	62 103,39	
	– dla jednostek powiązanych		0,00	1 255,26	
<b>II</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>		0,00	0,00	
	– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>		0,00	0,00	
<b>IV</b>	<b>Inne</b>		0,00	366,48	
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G–H)</b>		194 397,73	-279 893,97	
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		68 129,00	-68 205,00	
	– w tym podatek odroczony:		33 548,00	-68 205,00	
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		0,00	0,00	
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I–J–K)</b>		126 268,73	-211 688,97	

# Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

HUB.TECH S.A.

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie		za rok:	2023	2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		158 260 698,88	158 472 387,85	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00	
	– korekty błędów		0,00	0,00	
<b>Ia</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>		158 260 698,88	158 472 387,85	
<b>1</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>		46 749 018,00	46 749 018,00	
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– wydania udziałów (emisji akcji)		0,00	0,00	
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– umorzenia udziałów (akcji)		0,00	0,00	
	–				
	–				
	–				
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		46 749 018,00	46 749 018,00	
<b>2</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		111 723 369,85	110 418 342,89	
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		-211 688,97	1 305 026,96	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	1 305 026,96	
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		0,00	0,00	
	– podziału zysku (ustawowo)		0,00	1 305 026,96	
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		0,00	0,00	
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		211 688,97	0,00	
	– pokrycia straty		211 688,97	0,00	
	–				
	–				
	–				
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		111 511 680,88	111 723 369,85	

# Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

HUB.TECH S.A.

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2023	2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>3</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		0,00	0,00	
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– zbycia środków trwałych		0,00	0,00	
	–				
	–				
	–				
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00	
<b>4</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		0,00	0,00	
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	–				
	–				
	–				
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		0,00	0,00	
<b>5</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		-211 688,97	1 305 026,96	
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0,00	1 305 026,96	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00	
	– korekty błędów		0,00	0,00	

# Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

HUB.TECH S.A.

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2023	2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	1 305 026,96	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– podziału zysku z lat ubiegłych		0,00	0,00	
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	1 305 026,96	
	– zwiększenie kapitału zapasowego		0,00	1 305 026,96	
	–				
	–				
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00	
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		211 688,97	0,00	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00	
	– korekty błędów		0,00	0,00	
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		211 688,97	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		0,00	0,00	
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		211 688,97	0,00	
	– pokrycie straty zyskiem		211 688,97	0,00	
	–				
	–				
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00	
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00	
<b>6</b>	<b>Wynik netto</b>		126 268,73	-211 688,97	
a)	zysk netto		126 268,73	0,00	
b)	strata netto		0,00	211 688,97	
c)	odpisy z zysku		0,00	0,00	
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>		158 386 967,61	158 260 698,88	
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		158 386 967,61	158 260 698,88	

# Rachunek przepływów

HUB.TECH S.A.

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia		za rok:	2023	2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		160 933,92	-211 688,97	
<b>II</b>	<b>Korekty razem</b>		1 139 911,60	5 303 581,55	
1	Amortyzacja		379 557,80	550 855,32	
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		18 419,91	14 674,89	
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		0,00	13 123,50	
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00	-35 678,97	
5	Zmiana stanu rezerw		-19 796,72	91 479,03	
6	Zmiana stanu zapasów		-330,00	26 503,96	
7	Zmiana stanu należności		1 031 543,70	4 620 415,81	
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		2 493,54	191 215,61	
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-271 976,63	-329 007,60	
10	Inne korekty		0,00	160 000,00	
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>		1 300 845,52	5 091 892,58	
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>		0,00	69 756,46	
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	39 125,95	
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	
3	Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	30 630,51	
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	30 630,51	
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
1)	zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00	
2)	dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00	
3)	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00	
4)	odsetki		0,00	0,00	
5)	inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00	
4	Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00	
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>		5 000,00	1 229 281,75	
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	19 278,50	

# Rachunek przepływów

HUB.TECH S.A.

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2023	2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	
3	Na aktywa finansowe, w tym:		5 000,00	1 210 003,25	
a)	w jednostkach powiązanych		5 000,00	1 210 003,25	
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
	1) nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00	
	2) udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00	
4	Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>		-5 000,00	-1 159 525,29	
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>		0,00	0,00	
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00	
2	Kredyty i pożyczki		0,00	0,00	
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	
4	Inne wpływy finansowe		0,00	0,00	
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>		640 117,37	4 431 737,67	
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00	
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00	
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	0,00	
4	Spląty kredytów i pożyczek		440 011,82	672 671,89	
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00	
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		105,55	264 647,25	
8	Odsetki		0,00	13 418,53	
9	Inne wydatki finansowe		200 000,00	3 481 000,00	
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)</b>		-640 117,37	-4 431 737,67	
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)</b>		655 728,15	-499 370,38	
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		655 728,15	-499 370,38	
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	437,38	
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>		83 234,64	582 605,02	
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>		738 962,79	83 234,64	
	– o ograniczonej możliwości dysponowania		31 672,88	29 955,16	



# Dodatkowe informacje i objaśnienia

HUB.TECH S.A.

wszystkie kwoty w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		Okres bieżący		Okres poprzedni	
		Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	194 397,73	—	-279 893,97	—
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania *	240 302,96		381 673,49	
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	0,00		0,00	
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		0,00	
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	610 353,80		1 008 668,95	
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00		1 363,64	
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	1 363,64		24 250,48	
	<i>Dochód (A - B - C + D + E + F - G)</i>	563 084,93	—	324 214,65	—
H.	Strata z lat ubiegłych	381 078,89		324 214,65	
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00		0,00	
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	182 006,00	—	0,00	—
K.	Podatek dochodowy	34 581,00	—	0,00	—

\* trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

Załączniki i objaśnienia:

informacja dodatkowa

Załącznik:



Informacja dodatkowa 2023.pdf

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

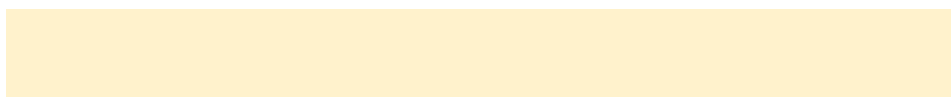
# Dodatkowe informacje i objaśnienia

HUB.TECH S.A.

wszystkie kwoty w złotych



Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:



Załącznik: