

skonsolidowane 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.

Położenie siedziby jednostki dominującej:

Miejscowość Bydgoszcz

Gmina m.Bydgoszcz

Powiat m.Bydgoszcz

Województwo kujawsko-pomorskie

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej:

Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów z wyłączeniem holdingów finansowych (PKD 70.10Z)

Identyfikator podmiotu:

numer NIP 9532489839

numer KRS 0000482497

Pole wymagane przez system eKRS

Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:

1. Jednostka objęta sprawozdaniem skonsolidowanym:

Nazwa (firma) i siedziba jednostki:

Hub.Tech S.A. Ul. Jakóba Hechlińskiego 4; 85-825 Bydgoszcz

Przedmiot działalności:

Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów z wyłączeniem holdingów finansowych (PKD 70.10Z)

Udział jednostki dominującej w kapitale (funduszu) podstawowym 100,00%

Udział w ogólnej liczbie głosów, jeżeli różny od udziału w kapitale 100,00%

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją:

Jednostka zależna

Kryteria objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych:

można nie ujawniać tych informacji, jeżeli jednostka dominująca sprawuje kontrolę nad jednostką z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym innej jednostki (zależnej), także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej oraz jeżeli udział w całkowitej liczbie głosów jest równy udziałowi w kapitale (funduszu) podstawowym

Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane:

Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych (tylko dla tych, dla których jest ograniczony):

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Wykaz jednostek powiązanych, w których rok obrotowy jest różny od okresu skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

Włączenie danych wewnętrznych jednostek organizacyjnych:

Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Czy sprawozdanie zawiera także łączne dane samodzielnych jednostek organizacyjnych?

Nie

Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia sprawozdania skonsolidowanego sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości?

Tak

Czy brak jest okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności?

Tak

odpowieź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Opis okoliczności zagrażających kontynuacji działalności:

Łączenie spółek:

Zasady (polityka) rachunkowości:

Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami. Jednostki zależne podlegają konsolidacji metodą pełną w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez Jednostkę dominującą do czasu ustania tej kontroli. W toku konsolidacji wyeliminowane zostały wszystkie transakcje między jednostkami objętymi konsolidacją.

w tym:

zasady grupowania operacji gospodarczych:

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrachunkowych jednakowej grupowej operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

metody wyceny aktywów i pasywów:

Przyjęte zasady rachunkowości stosowane w Spółce:

1. 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.
2. 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.
3. Ewidencję księgową i rozliczenie kosztów z działalności operacyjnej prowadzi się na kontach zespołu 4. Dodatkowo prowadzi się ewidencję księgową kosztów na kontach zespołu 5.
4. 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.
5. 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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

6. 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.

7. Konta zespołu 8 przeznaczone są do ewidencji: kapitału podstawowego, kapitału zapasowego, kapitału rezerwowego, innych rezerw i przychodów przyszłych okresów, wyniku finansowego i jego rozliczenia.

dokonywania amortyzacji:

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 użytkowania 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. Umorzenie (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 ustalanych indywidualnie zgodnie z przewidywanym okresem ich użyteczności.

ustalenia wyniku finansowego:

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej. 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.

zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

Sprawozdania finansowe zostały 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 sprawozdań finansowych zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z przyjętymi przez Spółkę zasadami rachunkowości.

pozostałe:

XXX

Zmiany zasad rachunkowości wprowadzone w trakcie raportowanego okresu:

Zmiany dokonane od pierwszego dnia okresu raportu, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny

Nie wystąpiły

Kryteria wyłączeń jednostek podporządkowanych ze sprawozdania skonsolidowanego:

Nie wystąpiły

Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji

Opis

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Bilans

Hub.Tech S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

Aktywa		Stan na:	31.12.2023	31.12.2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Aktywa trwałe		238 318 967,41	242 279 679,04	242 279 679,04
I	Wartości niematerialne i prawne		4 838 273,44	4 055 165,38	4 055 165,38
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		263 532,19	461 181,33	461 181,33
2	Wartość firmy		0,00	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		4 054 741,25	3 273 984,05	3 273 984,05
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		520 000,00	320 000,00	320 000,00
II	Wartość firmy jednostek podporządkowanych		96 853 997,38	98 190 122,76	98 190 122,76
1	Wartość firmy - jednostki zależne		96 853 997,38	98 190 122,76	98 190 122,76
2	Wartość firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00	0,00
III	Rzeczowe aktywa trwałe		135 833 583,81	138 937 142,82	138 937 142,82
1	Środki trwałe		106 696 811,12	117 306 682,18	117 306 682,18
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		5 014 194,71	5 043 241,23	5 043 241,23
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		36 962 999,28	38 938 063,08	38 938 063,08
c)	urządzenia techniczne i maszyny		51 351 038,43	54 454 508,69	54 454 508,69
d)	środki transportu		2 210 639,12	2 706 654,41	2 706 654,41
e)	inne środki trwałe		11 157 939,58	16 164 214,77	16 164 214,77
2	Środki trwałe w budowie		27 245 531,73	21 441 426,01	21 441 426,01
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		1 891 240,96	189 034,63	189 034,63
IV	Należności długoterminowe		117 573,78	120 611,08	120 611,08
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		117 573,78	120 611,08	120 611,08
V	Inwestycje długoterminowe		500,00	500,00	500,00
1	Nieruchomości		0,00	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe		500,00	500,00	500,00
a)	w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		0,00	0,00	0,00
1)	udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
2)	inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
3)	udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
4)	inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	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 jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		0,00	0,00	0,00
	1) udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
	2) inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
	3) udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
	1) udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
	2) inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
	3) udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
d)	w pozostałych jednostkach		500,00	500,00	500,00
	1) udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
	2) inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
	3) udzielone pożyczki		500,00	500,00	500,00
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	0,00
VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		675 039,00	976 137,00	976 137,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		675 039,00	976 137,00	976 137,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe		105 244 419,19	108 057 790,33	108 057 790,33
I	Zapasy		41 795 365,04	45 442 391,27	45 442 391,27
1	Materiały		22 054 207,10	22 922 078,82	22 922 078,82
2	Półprodukty i produkty w toku		2 289 548,53	2 209 743,50	2 209 743,50
3	Produkty gotowe		10 275 185,41	17 772 416,11	17 772 416,11
4	Towary		5 516 801,42	1 570 544,12	1 570 544,12
5	Zaliczki na dostawy i usługi		1 659 622,58	967 608,72	967 608,72
II	Należności krótkoterminowe		17 642 257,15	12 749 559,03	12 749 559,03
1	Należności od jednostek powiązanych		25 830,00	-4 792,50	-4 792,50
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		25 830,00	-4 792,50	-4 792,50
	1) do 12 miesięcy		25 830,00	-4 792,50	-4 792,50
	2) powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
b)	inne		0,00	0,00	0,00

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	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	0,00
	1) do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
	2) powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
b)	inne		0,00	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek		17 616 427,15	12 754 351,53	12 754 351,53
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		14 306 951,22	11 453 426,38	11 453 426,38
	1) do 12 miesięcy		14 306 951,22	11 453 426,38	11 453 426,38
	2) powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		3 240 420,36	1 225 688,23	1 225 688,23
c)	inne		69 055,57	75 236,92	75 236,92
d)	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe		23 030 517,12	28 366 295,65	28 366 295,65
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		23 030 517,12	28 366 295,65	28 366 295,65
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych		217 851,71	0,00	0,00
	1) udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
	2) inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
	3) udzielone pożyczki		217 851,71	0,00	0,00
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
b)	w jednostkach stowarzyszonych		0,00	0,00	0,00
	1) udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
	2) inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
	3) udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach		13 088 000,00	91 000,00	91 000,00
	1) udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
	2) inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
	3) udzielone pożyczki		88 000,00	91 000,00	91 000,00
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe		13 000 000,00	0,00	0,00
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		9 724 665,41	28 275 295,65	28 275 295,65
	1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach		8 213 674,60	27 275 062,77	27 275 062,77
	2) inne środki pieniężne		1 510 990,81	1 000 232,88	1 000 232,88
	3) inne aktywa pieniężne		0,00	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		22 776 279,88	21 499 544,38	21 499 544,38

Bilans

Hub.Tech S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

Aktywa (c.d.)		Stan na:	31.12.2023	31.12.2022	Przeł. dane porów. za poprzedni okres
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne		0,00	0,00	0,00
Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)			343 563 386,60	350 337 469,37	350 337 469,37

Pasywa		Stan na:	31.12.2023	31.12.2022	Przeł. dane porów. za poprzedni okres
A	Kapitał (fundusz) własny		201 154 107,66	188 622 436,91	188 622 436,91
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		46 749 018,00	46 749 018,00	46 749 018,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		141 873 418,90	126 158 869,91	126 158 869,91
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		102 614 778,86	102 614 778,86	102 614 778,86
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:		0,00	0,00	0,00
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00	0,00
V	Różnice kursowe z przeliczenia		0,00	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych, w tym:		-896 543,70	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) netto		13 428 214,46	15 714 549,00	15 714 549,00
VIII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00	0,00
B	Kapitały mniejszości		32 005 049,18	30 147 486,68	30 147 486,68
C	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych		0,00	0,00	0,00
I	Ujemna wartość - jednostki zależne		0,00	0,00	0,00
II	Ujemna wartość - jednostki współzależne		0,00	0,00	0,00
D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		110 404 229,76	131 567 545,78	131 567 545,78
I	Rezerwy na zobowiązania		3 607 303,68	6 038 104,70	6 038 104,70
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 330 821,00	4 780 835,00	4 780 835,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		341 046,91	280 072,86	280 072,86
	– długoterminowa		184 393,01	144 142,30	144 142,30
	– krótkoterminowa		156 653,90	135 930,56	135 930,56
3	Pozostałe rezerwy		935 435,77	977 196,84	977 196,84
	– długoterminowe		0,00	0,00	0,00
	– krótkoterminowe		935 435,77	977 196,84	977 196,84
II	Zobowiązania długoterminowe		2 116 371,31	4 583 651,37	4 583 651,37
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		2 116 371,31	4 583 651,37	4 583 651,37
a)	kredyty i pożyczki		0,00	2 465 492,93	2 465 492,93
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe		1 219 827,61	2 114 549,60	2 114 549,60
d)	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	0,00
e)	inne		896 543,70	3 608,84	3 608,84

Pasywa (c.d. "Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania")		Stan na:	31.12.2023	31.12.2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
III	Zobowiązania krótkoterminowe		21 379 265,08	25 428 379,69	25 428 379,69
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	9 065 557,78	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	74 557,78	0,00
	1) do 12 miesięcy		0,00	74 557,78	0,00
	2) powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
b)	inne		0,00	8 991 000,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	0,00
	1) do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
	2) powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
b)	inne		0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		21 222 936,10	16 249 528,61	25 315 086,39
a)	kredyty i pożyczki		0,00	1 069 871,56	1 069 871,56
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe		1 527 694,54	1 874 809,57	1 874 809,57
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		16 693 989,78	9 911 553,84	9 986 111,62
	1) do 12 miesięcy		16 693 989,78	9 911 553,84	9 986 111,62
	2) powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00	2 552,68	2 552,68
f)	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		2 167 426,83	2 396 983,49	2 396 983,49
h)	z tytułu wynagrodzeń		384 919,50	548 709,58	548 709,58
i)	inne		448 905,45	445 047,89	9 436 047,89
4	Fundusze specjalne		156 328,98	113 293,30	113 293,30
IV	Rozliczenia międzyokresowe		83 301 289,69	95 517 410,02	95 517 410,02
1	Ujemna wartość firmy		250 978,54	345 681,22	345 681,22
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		83 050 311,15	95 171 728,80	95 171 728,80
	– długoterminowe		75 664 129,56	83 894 132,19	83 894 132,19
	– krótkoterminowe		7 386 181,59	11 277 596,61	11 277 596,61
Pasywa razem (suma pozycji A i B i C i D)			343 563 386,60	350 337 469,37	350 337 469,37

Rachunek zysków i strat

Hub.Tech S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy		za rok:	2023	2022	Przeł. dane porów. za poprzedni okres
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		159 617 742,06	179 996 771,21	179 996 771,21
	– od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		130 587 453,63	115 852 207,62	115 852 207,62
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		3 388 554,27	18 360 073,07	18 360 073,07
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-130 633,25	24 873,69	24 873,69
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		25 772 367,41	45 759 616,83	45 759 616,83
B	Koszty działalności operacyjnej		140 820 622,69	147 916 407,27	147 916 407,27
I	Amortyzacja		14 635 243,71	14 683 024,01	14 683 024,01
II	Zużycie materiałów i energii		54 918 057,14	62 509 198,11	62 509 198,11
III	Usługi obce		18 758 574,12	14 564 908,02	14 564 908,02
IV	Podatki i opłaty, w tym:		1 210 460,49	1 065 837,63	1 065 837,63
	– podatek akcyzowy		0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia		24 922 671,00	21 838 818,21	21 838 818,21
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		4 603 719,64	4 662 637,50	4 662 637,50
	– emerytalne		1 826 722,59	1 835 755,32	1 835 755,32
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		8 614 907,07	8 848 278,83	8 848 278,83
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		13 156 989,52	19 743 704,96	19 743 704,96
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		18 797 119,37	32 080 363,94	32 080 363,94
D	Pozostałe przychody operacyjne		15 588 477,52	7 057 109,59	7 057 109,59
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		13 690,81	36 857,83	36 857,83
II	Dotacje		14 495 303,77	6 380 688,17	6 380 688,17
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		101 560,28	970,00	970,00
IV	Inne przychody operacyjne		977 922,66	638 593,59	638 593,59
E	Pozostałe koszty operacyjne		9 856 437,74	7 146 333,89	7 146 333,89
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		54 351,42	176 513,17	176 513,17
III	Inne koszty operacyjne		9 802 086,32	6 969 820,72	6 969 820,72
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		24 529 159,15	31 991 139,64	31 991 139,64
G	Przychody finansowe		626 413,87	104 747,53	104 747,53

Rachunek zysków i strat

Hub.Tech S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2023	2022	Przełt. dane porów. za poprzedni okres
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:		400 705,23	82 845,74	82 845,74
	– od jednostek powiązanych		451,73	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00
V	Inne		225 708,64	21 901,79	21 901,79
H	Koszty finansowe		1 264 664,24	831 125,77	831 125,77
I	Odsetki, w tym:		912 543,70	556 436,71	556 436,71
	– dla jednostek powiązanych		0,00	1 255,26	1 255,26
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		352 120,54	274 689,06	274 689,06
I	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		0,00	0,00	0,00
J	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)		23 890 908,78	31 264 761,40	31 264 761,40
K	Odpis wartości firmy		0,00	0,00	0,00
I	Odpis wartości firmy - jednostki zależne		0,00	0,00	0,00
II	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00	0,00
L	Odpis ujemnej wartości firmy		0,00	0,00	0,00
I	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		0,00	0,00	0,00
II	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00	0,00
M	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		0,00	0,00	0,00
N	Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)		23 890 908,78	31 264 761,40	31 264 761,40
O	Podatek dochodowy		2 099 736,00	11 010 219,00	11 010 219,00
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		5 119 479,09	0,00	0,00
R	Zyski (straty) mniejszości		3 243 479,23	4 539 993,40	4 539 993,40
S	Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)		13 428 214,46	15 714 549,00	15 714 549,00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Hub.Tech S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie		za rok:	2023	2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		188 622 436,91	174 623 731,52	174 623 731,52
	– korekty błędów		0,00	0,00	0,00
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		188 622 436,91	174 623 731,52	174 623 731,52
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		46 749 018,00	46 749 018,00	46 749 018,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
	– wydania udziałów (emisji akcji)		0,00	0,00	0,00
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
	– umorzenia udziałów (akcji)		0,00	0,00	0,00
	–				
	–				
	–				
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		46 749 018,00	46 749 018,00	46 749 018,00
2	(uchylony)				
3	(uchylony)				
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		126 158 869,91	115 557 997,54	115 557 997,54
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		15 714 549,00	10 600 872,37	10 600 872,37
a)	zwiększenie (z tytułu)		15 714 549,00	10 600 872,37	10 600 872,37
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		0,00	1 126 555,00	1 126 555,00
	– podziału zysku (ustawowo)		15 714 549,00	9 474 317,37	9 474 317,37
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		0,00	0,00	0,00
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
	– pokrycia straty		0,00	0,00	0,00
	–				
	–				
	–				
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		141 873 418,90	126 158 869,91	126 158 869,91

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Hub.Tech S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2023	2022	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		0,00	0,00	0,00
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		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
	- zbycia środków trwałych		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		0,00	0,00	0,00
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		0,00	0,00	0,00
7	Różnice kursowe z przeliczenia		0,00	0,00	0,00
8	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		0,00	12 316 715,98	12 316 715,98
8.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0,00	12 659 130,84	12 659 130,84
	- korekty błędów		0,00	-2 842 398,61	-2 842 398,61
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Hub.Tech S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2023	2022	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
8.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	9 816 732,23	9 816 732,23
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
	– podziału zysku z lat ubiegłych		0,00	0,00	0,00
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	9 816 732,23	9 816 732,23
	– przeniesienie na kapitał zapasowy		0,00	9 474 317,37	9 474 317,37
	– strata lat ubiegłych		0,00	342 414,86	342 414,86
	–				
8.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00	0,00
8.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		0,00	342 414,86	342 414,86
	– korekty błędów		0,00	0,00	0,00
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00	0,00
8.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	342 414,86	342 414,86
a)	zwiększenie (z tytułu)		896 543,70	0,00	0,00
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		896 543,70	0,00	0,00
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	342 414,86	342 414,86
	– strata lat ubiegłych		0,00	342 414,86	342 414,86
	–				
	–				
8.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		896 543,70	0,00	0,00
8.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-896 543,70	0,00	0,00
9	Wynik netto		13 428 214,46	15 714 549,00	15 714 549,00
a)	zysk netto		13 428 214,46	15 714 549,00	15 714 549,00
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)		201 154 107,66	188 622 436,91	188 622 436,91
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		201 154 107,66	188 622 436,91	188 622 436,91

Rachunek przepływów

Hub.Tech S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia		za rok:	2023	2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto		13 428 214,46	15 714 549,00	
II	Korekty razem		3 529 048,23	15 733 740,32	
1	Zyski (straty) mniejszości		0,00	0,00	
2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		0,00	0,00	
3	Amortyzacja		14 559 463,65	14 681 449,33	
4	Odpisy wartości firmy		0,00	0,00	
5	Odpisy ujemnej wartości firmy		0,00	0,00	
6	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		105 300,47	70 108,24	
7	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		358 154,06	498 034,46	
8	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-8 097,56	-36 857,83	
9	Zmiana stanu rezerw		-2 392 743,02	4 051 060,11	
10	Zmiana stanu zapasów		3 647 026,23	-10 337 525,29	
11	Zmiana stanu należności		-8 920 101,71	-9 464 572,07	
12	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		9 462 411,46	15 162 220,26	
13	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-12 385 821,64	947 343,18	
14	Inne korekty		-896 543,70	162 479,93	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		16 957 262,69	31 448 289,32	
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy		11 097,56	40 304,81	
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		8 097,56	40 304,81	
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		3 000,00	0,00	
3	Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00	
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności		0,00	0,00	
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)	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00	
4)	odsetki		0,00	0,00	

Rachunek przepływów

Hub.Tech S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2023	2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
	5) inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00	
4	Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00	
II	Wydatki		26 686 871,96	11 770 305,93	
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		11 514 721,96	7 774 302,68	
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	
3	Na aktywa finansowe, w tym:		14 000 000,00	1 213 003,25	
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności		0,00	1 210 003,25	
b)	w pozostałych jednostkach		14 000 000,00	3 000,00	
	1) nabycie aktywów finansowych		13 000 000,00	0,00	
	2) udzielone pożyczki długoterminowe		1 000 000,00	3 000,00	
4	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		0,00	0,00	
5	Inne wydatki inwestycyjne		1 172 150,00	2 783 000,00	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-26 675 774,40	-11 730 001,12	
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy		-300 000,00	1 044 426,00	
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	1 044 426,00	
2	Kredyty i pożyczki		-300 000,00	0,00	
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	
4	Inne wpływy finansowe		0,00	0,00	
II	Wydatki		8 532 118,53	13 326 700,09	
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	Spłaty kredytów i pożyczek		3 510 686,96	1 361 398,33	
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		1 011 000,00	0,00	
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		1 680 159,05	2 466 536,62	
8	Odsetki		382 831,59	484 285,21	
9	Inne wydatki finansowe		1 947 440,93	9 014 479,93	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		-8 832 118,53	-12 282 274,09	

Rachunek przepływów

Hub.Tech S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2023	2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)		-18 550 630,24	7 436 014,11	
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-18 550 630,24	7 436 014,11	
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-44 030,58	10 386,40	
F	Środki pieniężne na początek okresu		28 275 295,65	20 839 281,54	
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:		9 724 665,41	28 275 295,65	
	– o ograniczonej możliwości dysponowania		993 074,49	241 944,23	

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Hub.Tech S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

Dotyczy jednostki:

Grupa Kapitałowa Hub.Tech

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	23 890 908,78	—	36 590 775,49	—
B. Przychody zwolnione z opodatkowania *	5 550 407,99	0,00	6 534 497,71	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00	206 802,15	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	3 540 985,92	0,00	2 686 640,32	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	141 667,05	0,00	40 438,90	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	10 590 833,92	0,00	15 196 948,65	0,00
H. Strata z lat ubiegłych	381 078,89	0,00	2 897 387,16	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	11 051 240,95	—	42 319 345,06	—
K. Podatek dochodowy	2 099 736,00	—	11 010 219,00	—

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

Załączniki i objaśnienia:

Informacje dodatkowe

Załącznik:



31122023Hubtechn
otysk.pdf

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

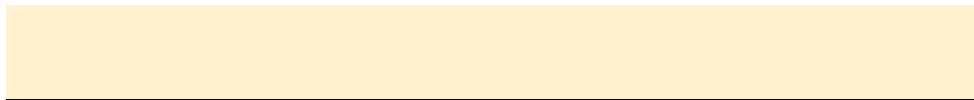
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Hub.Tech S.A. (skonsolidowany)

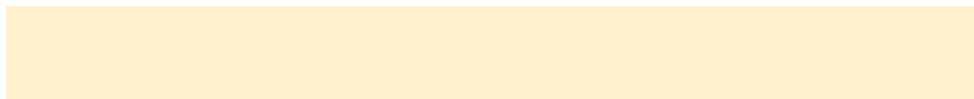
wszystkie kwoty w złotych



Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:



Załącznik: