

**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			
	<b>Wartość brutto</b>							
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>988 245,70</b>	<b>0,00</b>	<b>5 432 127,65</b>	<b>5 360 935,15</b>	<b>41 000,00</b>	<b>320 000,00</b>	<b>6 781 373,35</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 973 741,69</b>	<b>1 973 741,69</b>	<b>0,00</b>	<b>200 000,00</b>	<b>2 173 741,69</b>
a	zakup	0,00	0,00	1 973 741,69	1 973 741,69	0,00	200 000,00	2 173 741,69
b	używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>988 245,70</b>	<b>0,00</b>	<b>7 405 869,34</b>	<b>7 334 676,84</b>	<b>41 000,00</b>	<b>520 000,00</b>	<b>8 955 115,04</b>
	<b>Umorzenie</b>							
<b>5</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>527 064,37</b>	<b>0,00</b>	<b>2 174 543,60</b>	<b>2 095 006,77</b>	<b>24 600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 726 207,97</b>
<b>6</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>197 649,14</b>	<b>0,00</b>	<b>1 192 984,49</b>	<b>1 192 984,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 390 633,63</b>
a	amortyzacja za okres	197 649,14	0,00	1 192 984,49	1 192 984,49	0,00	0,00	1 390 633,63
b	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>7</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>8</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>724 713,51</b>	<b>0,00</b>	<b>3 367 528,09</b>	<b>3 287 991,26</b>	<b>24 600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 116 841,60</b>
	<b>Odpisy aktualizujące</b>							
<b>9</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	utworzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>11</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>461 181,33</b>	<b>0,00</b>	<b>3 257 584,05</b>	<b>3 265 928,38</b>	<b>16 400,00</b>	<b>320 000,00</b>	<b>4 055 165,38</b>
<b>12</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>263 532,19</b>	<b>0,00</b>	<b>4 038 341,25</b>	<b>4 046 685,58</b>	<b>16 400,00</b>	<b>520 000,00</b>	<b>4 838 273,44</b>

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
<b>Wartość brutto</b>							
1	Bilans otwarcia	5 043 241,23	38 938 063,08	54 454 508,69	2 706 654,41	16 164 214,77	117 306 682,18
2	Zwiększenia	0,00	0,00	1 550 297,67	863 389,51	179 230,19	2 592 927,37
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	przebieg za środków trwałych w budowie	0,00	0,00	2 111 423,31	0,00	0,00	2 111 423,31
c	zakup środków trwałych	0,00	0,00	1 338 874,36	433 716,58	179 230,19	1 951 821,13
d	modernizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	uśmiana (np. inwentaryzacje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu	0,00	0,00	0,00	429 682,93	0,00	429 682,93
g	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	pozostałe oraz sport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	29 046,52	1 975 063,80	4 653 767,93	1 359 414,80	5 185 505,38	13 202 798,43
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	szkodzą	0,00	0,00	0,00	3 825,00	0,00	3 825,00
c	likwidacja	0,00	0,00	3 000,00	0,00	9 334,89	12 334,89
d	sport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	darowizny przekazane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	trwała utrata wartości	29 046,52	1 975 063,80	4 650 767,93	1 355 589,80	5 176 170,49	13 186 638,54
h	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	5 014 194,71	36 962 999,28	51 351 038,43	2 210 639,12	11 187 939,58	106 696 811,12

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
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie)</b>							
1	Bilans otwarcia	418 383,60	6 397 645,51	14 164 735,86	3 020 968,93	9 856 930,68	33 858 664,58
2	Zwiększenia	13 174,02	385 560,73	572 083,54	1 238 166,20	1 498 939,38	3 707 923,87
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	amortyzacja za okres	13 174,02	385 560,73	572 083,54	1 238 166,20	1 498 939,38	3 707 923,87
c	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	pozostałe oraz sport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	7 017,00	3 000,00	3 825,00	9 334,89	23 176,89
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	szkodzą	0,00	0,00	0,00	3 825,00	0,00	3 825,00
c	likwidacja	0,00	0,00	3 000,00	0,00	9 334,89	12 334,89
d	sport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	darowizny przekazane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	pozostałe	0,00	7 017,00	0,00	0,00	0,00	7 017,00
4	Bilans zamknięcia	431 557,62	6 776 189,24	14 733 819,40	4 255 310,13	11 346 535,17	37 543 411,56
<b>Odpisy aktualizujące</b>							
5	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	utworzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Wartość netto na początek okresu	4 624 857,63	32 540 417,57	40 289 772,83	(314 314,52)	6 307 284,09	83 448 017,60
8	Wartość netto na koniec okresu	4 582 637,09	30 186 810,04	36 817 219,03	(2 044 671,01)	(169 595,59)	69 153 399,56

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2023 r.
1	działka 7/147 o pow.10229m2,obreb 132	388 876,07	357 131,07
2	działka 30/15 o pow.2187m2,obreb 121	57 332,50	55 202,50
3	działka 315 o pow.866m2,obreb 121	6 804,65	21 634,65
4	działka 342/3 o pow.16144 m2,obreb Z-121	274 590,68	264 389,16
5	działka 7/484 o pow. 1,4656 ha	1 905 280,00	1 905 280,00
6	działka 7/147 o pow.10229m2,obreb 132	1 100 217,33	1 100 217,33
7	działka 342/3 o pow.16144 m2,obreb Z-121	1 310 140,00	1 310 140,00
<b>RAZEM</b>		<b>5 043 241,23</b>	<b>5 014 194,71</b>

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

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022 r.		Stan na 31.12.2023 r.	
		leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	60 424,23	0,00	22 261,55	0,00
4	Środki transportu	1 149 397,02	0,00	1 042 644,49	0,00
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>1 209 821,25</b>	<b>0,00</b>	<b>1 064 906,04</b>	<b>0,00</b>

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

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2023 r.
1	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub leasingu	0,00	0,00
a	Z tytułu leasingu	1 209 821,25	1 064 906,04
2	Inne środki trwałe pozabilansowe	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2023 r.
1		0,00	0,00
2		0,00	0,00
3		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	Wartość
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>21 441 426,01</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>7 862 172,22</b>
a	poniesione nakłady inwestycyjne	7 862 172,22
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00
c	aktywowane różnice kursowe i odsetki od zobowiązań	0,00
d	aport	0,00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>2 058 066,50</b>
a	przekazanie na środki trwałe	1 457 181,00
b	oddanie do użytkowania nieruchomości	0,00
c	sprzedaż środków trwałych w budowie	0,00
d	spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych	
e	dokonanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w budowie	600 885,50
f	przekazanie na środki trwałe-modyfikacja wartości/modernizacja	
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>27 245 531,73</b>

**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
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>120 611,08</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>10 615,70</b>
a	powstanie należności (kaucja z tyt najmu)	10 615,70
b		0,00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>13 653,00</b>
a	przeniesienie do należności krótkoterminowych	
b	spłata	0,00
c	kaucje	13 653,00
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>117 573,78</b>

**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
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	zakup udziałów/ obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	odwrócenie trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	korekta danych roku ubiegłego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	sprzedaż udziałów/obligacji	0,00	0,00	0,00		0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przeszacowanie na kapitał z aktualizacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>

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

Lp.	Tytuł	Udziały, akcje i obligacje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	zakup/udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	odwrócenie trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	korekta danych roku ubiegłego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przekwalifikowanie z krótkoterminowych		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	splata pożyczki	0,00	0,00		0,00	0,00
c	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przeszacowanie na kapitał z aktualizacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>

**Udziały i akcje w jednostkach zależnych według stanu na 31.12.2023 r.**

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			8 581 651,04	100%		
2	OnlyBio.Life S.A.	5 000 000,00			5 011 100,00	100%		
3	Inventionbio S.A.	143 237 147,00			146 556 872,11	61,92%		
4	Stars.Space S.A.	3 000 000,00			2 900 002,00	86,63%		
5	Stars.Space S.A.	455 000,00			4 550 000,00	13,17%		
6	Onlybio.Life GmbH	116 077,50			116 077,50	100%		

**167 715 702,65**

**Nota Nr 6**

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

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>91 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>91 000,00</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13 217 851,71</b>	<b>13 217 851,71</b>
a	zakup/udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00	217 851,71	217 851,71
b	przyrost wartości rynkowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	należne odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	należne dyskonto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	odwrócenie trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	zmiana stanu środków na rachunkach bankowych	0,00	0,00	0,00	13 000 000,00	13 000 000,00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 000,00</b>
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	spłata pożyczki	0,00	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00
c	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	spadek wartości rynkowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przekwalifikowanie na długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>88 000,00</b>	<b>13 217 851,71</b>	<b>13 305 851,71</b>
	w tym:					
	w jednostkach zależnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w jednostkach współzależnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w pozostałych podmiotach	0,00	0,00	88 000,00	0,00	88 000,00

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

Lp.	Nazwa pożyczkobiorcy	Kwota umowna	Wartość należności na dzień 31.12.2023r.	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie słaty
1	KM Perlit	88 000,00	88 000,00	88 000,00	0,00		
2	Onlybio.Life GmbH	50 000,00 EUR	217 851,71	217 851,71	0,00	EURIBOR + 2,4 pp	
3							
4							
5							
6							
7							
	<b>RAZEM</b>		<b>305 851,71</b>	<b>305 851,71</b>	<b>0,00</b>		<b>X</b>

**Nota Nr 7*****Instrumenty finansowe - aktywa***

Grupa Hub.Tech nie posiada instrumentów finansowych (aktyw przeznaczonych do obrotu, aktyw utrzymywanych do terminu wymagalności, aktyw dostępnych do sprzedaży).



**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	15 296 200,34	6 552 214,66	4 773 336,72	1 794 140,09
2	90 - 180	935 221,01	1 373 097,25	3 783,26	96 684,14
3	180 - 360	997 484,07	1 020 107,90	2 855,82	61 528,14
4	powyżej 360	4 825 301,68	1 539 148,71	736 825,62	337 196,16
<b>RAZEM w wartości brutto</b>		<b>22 054 207,10</b>	<b>10 484 568,52</b>	<b>5 516 801,42</b>	<b>2 289 548,53</b>
odpisy aktualizujące (wartość ujemna)		54 859,14	209 383,11	0,00	0,00
<b>RAZEM wartość bilansowa</b>		<b>22 109 066,24</b>	<b>10 275 185,41</b>	<b>5 516 801,42</b>	<b>2 289 548,53</b>

**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	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>15 716,14</b>	<b>307 518,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>323 234,60</b>
2	<b>Zwiększenia</b>	<b>39 143,00</b>	<b>0,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39 143,03</b>
a	utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	39 143,00		0,00	0,00	39 143,00
b	odchylenia z produkcji	0,00	0,03	0,00	0,00	0,03
c	inne / aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>98 135,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>98 135,38</b>
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	0,00	98 135,38	0,00	0,00	98 135,38
b	wykorzystanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne / aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>54 859,14</b>	<b>209 383,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>264 242,25</b>

Nota Nr 9

Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022r.			Stan na 31.12.2023r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
<b>1</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych, z tego:</b>	<b>(4 792,50)</b>	<b>0,00</b>	<b>(4 792,50)</b>	<b>11 495 594,66</b>	<b>0,00</b>	<b>11 495 594,66</b>
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	(4 792,50)	0,00	(4 792,50)	11 495 594,66	0,00	11 495 594,66
	-do 12 miesięcy	(4 792,50)	0,00	(4 792,50)	11 495 594,66	0,00	11 495 594,66
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek, z tego:</b>	<b>13 188 811,80</b>	<b>434 460,27</b>	<b>12 754 351,53</b>	<b>17 134 203,24</b>	<b>484 250,55</b>	<b>16 649 952,69</b>
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	11 887 886,65	434 460,27	11 453 426,38	14 030 976,49	484 250,55	13 546 725,94
	-do 12 miesięcy	11 887 886,65	434 460,27	11 453 426,38	14 030 976,49	484 250,55	13 546 725,94
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 225 688,23	0,00	1 225 688,23	3 060 908,89	0,00	3 060 908,89
c	inne	75 236,92	0,00	75 236,92	42 317,86	0,00	42 317,86
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>13 184 019,30</b>	<b>434 460,27</b>	<b>12 749 559,03</b>	<b>28 629 797,90</b>	<b>484 250,55</b>	<b>28 145 547,35</b>

Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
<b>1</b>	<b>bieżące, z tego :</b>	<b>12 976 198,36</b>	<b>0,00</b>	<b>12 976 198,36</b>
a	od jednostek powiązanych	3 737 991,64	0,00	3 737 991,64
b	od pozostałych jednostek	9 238 206,72	0,00	9 238 206,72
<b>2</b>	<b>przeterminowane, z tego :</b>	<b>6 483 845,99</b>	<b>187 846,02</b>	<b>6 295 999,97</b>
a	od jednostek powiązanych	2 910 114,39	0,00	2 910 114,39
	do 90 dni	2 282 556,88	0,00	2 282 556,88
	90-180	2 910 114,39	0,00	2 910 114,39
	180-360	2 564 731,75	0,00	2 564 731,75
	powyżej 360	200,00	0,00	200,00
b	od pozostałych jednostek	3 573 731,60	187 846,02	3 385 885,58
	do 90 dni	2 641 733,25	187 846,02	2 453 887,23
	90-180	283 792,27	0,00	283 792,27
	180-360	151 684,92	0,00	151 684,92
	powyżej 360	496 521,16	0,00	496 521,16
	<b>RAZEM</b>	<b>19 460 044,35</b>	<b>187 846,02</b>	<b>19 272 198,33</b>

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
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>434 460,27</b>		<b>0,00</b>		<b>434 460,27</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>66 847,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>66 847,26</b>
a	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	66 847,26				66 847,26
b	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar kosztów finansowych					0,00
c	przesunięcia między należnościami					0,00
d						0,00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>7 162,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 162,64</b>
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesionych w pozostałe przychody operacyjne	7 162,64				7 162,64
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
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>494 144,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>494 144,89</b>

**Nota Nr 10****Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2023r.
1	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	976 137,00	675 039,00
2			
3			
<b>RAZEM</b>		<b>976 137,00</b>	<b>675 039,00</b>

**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2023r.
<b>1</b>	<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>21 390 316,08</b>	<b>22 667 050,58</b>
a	ubezpieczenia majątkowe	73 087,27	123 842,04
b	prenumerata prasy	3 080,38	5 412,41
c	usługi telekomunikacyjne	0,00	0,00
d	serwis informatyczny	82 843,62	107 771,73
e	fundusz badan i wdrożeń	301 893,30	301 893,30
f	koszty prac rozwojowych	16 407 308,01	18 855 733,31
g	opłata wstępna leasing BMW	0,00	0,00
h	ubezpieczenie auta BMW	5 574,20	6 594,82
i	koszty targów	0,00	0,00
j	usługi reklamowe, marketingowe	0,00	0,00
k	projekt - Badanie zachowań konsumenckich	0,00	0,00
l	projekt - System integracyjny kamer z goglami	0,00	0,00
m	projekt - Go to Brand	682 436,94	0,00
n	projekt - Opracowanie nowej generacji bezp. kosmetyków	265 419,35	0,00
o	pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
p	szafy ekspozycyjne	0,00	1 894 526,04
r	oprogramowanie	30 606,79	44 830,68
s	projekt POIR 1433/19 pofermenty	866 721,32	832 064,18
t	projekt POIR 1433/19 amortyzacja	2 009 674,06	0,00
u	projekt POIR 1433/19 pozostałe koszty	6 479,69	120 111,55
w	fundusz eksportowy	313 282,70	0,00
x	projekt POIR 03.03.03-04-0021/21	0,00	0,00
y	projekt POIR 03.03.03-04-0041/20	337 168,45	368 142,24
z	inne rozliczenia	4 740,00	6 128,28
<b>2</b>	<b>Pozostałe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>109 229,30</b>	<b>109 229,30</b>
a	uruchomienie linii produkcyjnej	109 229,30	109 229,30
b			
c			
<b>RAZEM</b>		<b>21 499 545,38</b>	<b>22 776 279,88</b>

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

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		
<b>Liczba akcji (udziałów) razem</b>			<b>467 490 180</b>				
<b>Kapitał razem</b>				<b>46 749 018,00</b>			

**Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów)**

Akcjonariusz / Udziałowiec	Wartość akcji/ udziałów	Udział % w kapitale zakładowym	Liczba akcji (udziałów)
Richfield Equity Investments Société en	20 483 416	43,82%	228 208 674
Piotr Bogusz	5 000 000	10,70%	40 955 030
Marcin Łukaszewicz	2 402 451	5,14%	55 000 000
Pozostali	18 863 151	40,34%	143 326 476
<b>Razem</b>	<b>46 749 018,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>467 490 180</b>

**Nota Nr 12****Proponowany podział wyniku finansowego Spółki Dominującej**

Tytuł	Wartość
wynik finansowy za 2023 rok	13 428 214,46
nie podzielone wyniki za lata poprzednie	0,00
<b>podział:</b>	
wypłata dywidendy	0,00
kapitał zapasowy	13 428 214,46
<b>wynik nie podzielony</b>	<b>0,00</b>

## Nota Nr 13

### Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>144 142,30</b>	<b>135 930,56</b>	<b>280 072,86</b>
<b>2</b>	<b>Utworzenie rezerw (tytuły)</b>	<b>40 250,71</b>	<b>40 586,34</b>	<b>80 837,05</b>
a	na odprawy emerytalne i rentowe	40 250,71	19 165,34	59 416,05
b	na świadczenia jubileuszowe	0,00	21 421,00	21 421,00
<b>3</b>	<b>Rozwiązania rezerw (tytuły)</b>	<b>0,00</b>	<b>19 862,40</b>	<b>19 862,40</b>
a	na odprawy emerytalne i rentowe	0,00	19 862,40	19 862,40
b	na świadczenia jubileuszowe	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Wykorzystanie rezerw</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	na odprawy emerytalne i rentowe	0,00	0,00	0,00
b	na świadczenia jubileuszowe	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Reklasyfikacja rezerw</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	na odprawy emerytalne i rentowe	0,00	0,00	0,00
b	na świadczenia jubileuszowe	0,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>184 393,01</b>	<b>156 654,50</b>	<b>341 047,51</b>

### Zmiany w stanie pozostałych rezerw

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>977 196,84</b>	<b>977 196,84</b>
<b>2</b>	<b>Utworzenie rezerw (tytuły)</b>	<b>0,00</b>	<b>20 328,11</b>	<b>20 328,11</b>
a	urlopowa	0,00	2 719,78	2 719,78
b	emerytalno-rentowa	0,00	0,00	0,00
c	wynagrodzenia z zus	0,00	17 608,33	17 608,33
<b>3</b>	<b>Rozwiązania rezerw (tytuły)</b>	<b>0,00</b>	<b>62 089,18</b>	<b>62 089,18</b>
a	z tyt. Odroczonego podatku dochodowego	0,00	38 058,00	38 058,00
b	rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	0,00	69,40	69,40
c	rezerwa urlopowa	0,00	23 961,78	23 961,78
<b>4</b>	<b>Wykorzystanie rezerw</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a		0,00	0,00	0,00
b		0,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>935 435,77</b>	<b>935 435,77</b>
<b>w tym rezerwy (według tytułów):</b>				
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	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 31.12.2022r.				Stan na 31.12.2023r.			
		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
<b>1</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>3 608,84</b>	<b>3 497 209,60</b>	<b>1 082 832,93</b>	<b>0,00</b>	<b>896 543,70</b>	<b>1 219 827,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	kredyty i pożyczki	0,00	1 382 660,00	1 082 832,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	0,00	2 114 549,60	0,00	0,00	0,00	1 219 827,61	0,00	0,00
d	inne	3 608,84	0,00	0,00	0,00	896 543,70	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>3 608,84</b>	<b>3 497 209,60</b>	<b>1 082 832,93</b>	<b>0,00</b>	<b>896 543,70</b>	<b>1 219 827,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	31.12.2022r.	31.12.2023r.
		wartość	wartość
<b>1</b>	<b>Zobowiązania wobec jednostek powiązanych, z tego:</b>	<b>9 065 557,78</b>	<b>0,00</b>
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	74 557,78	0,00
	-do 12 miesięcy	74 557,78	0,00
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	8 991 000,00	0,00
<b>2</b>	<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, z tego:</b>	<b>16 249 528,61</b>	<b>21 222 936,10</b>
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	16 249 528,61	21 222 936,10
	-do 12 miesięcy	9 911 553,84	16 693 989,78
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	kredyty i pożyczki	1 069 871,56	0,00
c	z tytułu podatków, dotacji, cel ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 396 983,49	2 167 426,83
d	leasing finansowy	1 874 809,57	1 527 694,54
e	faktoring	0,00	0,00
f	inne	996 310,15	833 824,95
<b>3</b>	<b>Fundusze specjalne</b>	<b>113 293,30</b>	<b>156 328,98</b>
	<b>RAZEM</b>	<b>25 428 378,69</b>	<b>21 379 265,08</b>

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania

Lp.	Wiek w dniach	Wartość
<b>1</b>	<b>bieżące, z tego :</b>	<b>15 041 971,80</b>
a	wobec jednostek powiązanych	0,00
b	wobec pozostałych jednostek	15 041 971,80
<b>2</b>	<b>przeterminowane, z tego :</b>	<b>1 652 017,98</b>
a	wobec jednostek powiązanych	0,00
	do 90 dni	0,00
	90-180	0,00
	180-360	0,00
	powyżej 360	0,00
b	wobec pozostałych jednostek	1 652 017,98
	do 90 dni	1 380 338,22
	90-180	115 772,54
	180-360	130 144,90
	powyżej 360	25 762,32
	<b>RAZEM</b>	<b>16 693 989,78</b>

Zobowiązania finansowe krótkoterminowe według tytułów

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na	Stan na	w tym kwota wyceny odniesiona na aktualizacji	w tym kwota wyceny odniesiona w ciężar wyniku finansowego
		31.12.2022r.	31.12.2023r.		
<b>1</b>	<b>zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu</b>				
<b>2</b>	<b>pozostałe zobowiązania finansowe</b>				
	leasing finansowy	1 874 809,57	1 527 694,54		
	faktoring	0,00	0,00		
<b>3</b>	<b>instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej ujemnej</b>				
	<b>RAZEM</b>	<b>1 874 809,57</b>	<b>1 527 694,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota Nr 14 cd**

***Wykaz zobowiązań bilansowych***

**Nota Nr 15**  
***Instrumenty finansowe zabezpieczające***

Grupa Hub.Tech nie stosowała instrumentów finansowych.



**Nota Nr 16****Inne rozliczenia międzyokresowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2023 r.
<b>1</b>	<b>Długoterminowe</b>	<b>83 894 132,19</b>	<b>75 664 129,56</b>
a	dotacja POIG-projekt IT	794 577,05	680 288,57
b	dotacja POIG-biosurfaktanty	0,00	0,00
c	dotacja FBIW Refil station	378 188,20	337 051,12
d	dotacja FBIW Refil linia śr. czystości	0,00	0,00
e	dotacja POIR-projekt 159/15	9 953 986,24	9 153 698,00
f	dotacja POIR-projekt 128/16	8 502 369,80	8 356 496,87
g	dotacja POIR-projekt 64/17	12 999 239,30	12 549 879,00
h	dotacja POIR-projekt 64/19	13 005 269,30	12 589 312,00
i	dotacja POIR-projekt 729/19	7 952 639,30	7 589 623,00
j	dotacja POIR-projekt 18/19 KAPAI	0,00	0,00
k	dotacja POIR-projekt 0001/19	0,00	0,00
l	dotacja POIR-projekt C045/20	8 969 321,30	6 892 569,00
m	dotacja POIR- projekt nr 41/19	0,00	0,00
n	dotacja POIR 03.02.01-04.0018/20-01	2 125 936,90	1 569 871,00
o	dotacja - projekt B2B	0,00	0,00
p	dotacja - projekt biosurfaktanty	14 559 236,30	12 159 825,00
r	dotacja - projekt opracowanie now. generacji bezp. kosmetyków	652 128,90	525 698,00
s	dotacja POIR - projekt 1106/20-00	4 001 239,60	3 259 818,00
<b>2</b>	<b>Krótkoterminowe</b>	<b>11 277 596,61</b>	<b>7 386 181,59</b>
a	opracowanie nowej generacji bez. kosmetyków	5 940 696,06	3 033 335,36
b	projekt - Centrum Badań Rozwoju	4 742 296,63	4 330 436,77
c	projekt - Go to Brand 2019	148 900,00	0,00
d	projekt - Go to Brand 2020	0,00	56 908,80
e	pozostałe	445 703,92	(34 499,34)
	<b>RAZEM</b>	<b>95 171 728,80</b>	<b>83 050 311,15</b>

**Nota Nr 17****Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura**

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2022r.	1.01.-31.12.2023r.
<b>1</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</b>	<b>136 505 343,81</b>	<b>154 450 974,65</b>
a	produkty	132 046 729,32	149 886 883,13
i	sprzedaż usług	4 458 614,49	4 564 091,52
<b>2</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</b>	<b>25 106 480,64</b>	<b>1 908 846,39</b>
	towary	25 106 480,64	1 908 846,39
	materiały	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>161 611 824,45</b>	<b>156 359 821,04</b>

**Nota Nr 18**

**Pozostałe przychody operacyjne**

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2022r.	1.01.-31.12.2023r.
<b>1</b>	<b>Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>35 678,97</b>	<b>13 690,81</b>
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	35 678,97	13 690,81
b	wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
c	inwestycji	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Dotacje</b>	<b>5 264 095,86</b>	<b>14 495 303,77</b>
a	dofinansowanie z POIG 8,2-system B2B	114 288,48	114 288,48
b	dofinansowanie z POIG-biosurfaktanty	0,00	0,00
c	dofinansowanie z POIR 111/20-00	0,00	0,00
d	umorzenie subwencji PFR	0,00	0,00
e	dotacje pozostałe	5 149 807,38	14 381 015,29
f	dofinansowanie z PFRON	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Pozostałe, w tym:</b>	<b>1 757 334,76</b>	<b>1 079 482,94</b>
a	rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	0,00	2 784,47
c	rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy	970,00	
d	rozwiązanie odpisów aktualizujących środki trwałe i środki trwałe w budowie	0,00	0,00
e	leasing - rezygnacja z wykupu	88 079,20	
f	ujemna wartość firmy	94 702,68	94 702,68
g	odszkodowania z ubezpieczeń	15 710,41	10 733,50
h	przych z tyt refundacji kosztów	246 863,46	69 705,30
i	różnice inwentaryzacyjne, protokoły strat i zniszczeń	16 312,81	12 075,73
j	zwrot kosztów sądowych	0,00	0,00
k	pozostałe przychody operacyjne	1 294 696,20	889 481,26
	<b>RAZEM</b>	<b>7 057 109,59</b>	<b>15 588 477,52</b>

**Nota Nr 19**

**Pozostałe koszty operacyjne**

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2022r.	1.01.-31.12.2023r.
<b>1</b>	<b>Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	0,00	0,00
b	wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
c	inwestycji niefinansowych	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>179 280,91</b>	<b>54 351,42</b>
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	0,00	0,00
b	wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
c	inwestycji niefinansowych	0,00	0,00
d	należności	51 638,84	15 208,42
e	zapasów	127 642,07	39 143,00
f	innych aktywów	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Pozostałe, w tym:</b>	<b>6 967 052,98</b>	<b>9 802 086,32</b>
a	utworzenie rezerw na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
b	darowizny	0,00	50 000,00
c	szkody majątkowe	0,00	0,00
d	koszty sądowe	2 002,00	6 974,00
e	inne koszty operacyjne	1 345 860,98	513 992,31
f	protokół strat i zniszczeń	9 629,55	1 448,43
g	refundacja kosztów	253 694,56	1 082 198,61
h	rozliczenie dotacji	5 355 865,89	8 147 472,97
i	niewykorzystane zdolności produkcyjne	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>7 146 333,89</b>	<b>9 856 437,74</b>

Nota Nr 20

Przychody finansowe - odsetki za 2023 rok

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym				
2	Udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym				
3	Należności	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym				
4	Środki pieniężne	225 708,64	0,00	0,00	0,00
	w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym				
5	odsetki naliczonei zrealizowane	225 708,64	0,00	0,00	0,00
6	Inne aktywa	400 705,23	0,00	0,00	0,00
	w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>626 413,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Inne przychody finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2022r.	1.01.-31.12.2023r.
1	Rozwiązanie rezerw, z tytułu:	0,00	0,00
a		0,00	0,00
b		0,00	0,00
c		0,00	0,00
2	Pozostałe, w tym:	21 901,79	225 708,64
a	odwrócenie odpisów aktualizujących odsetki od należności	0,00	0,00
b	nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi w tym:	21 901,79	225 708,64
	dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.	229 805,09	14 810,27
	ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.	(177 595,87)	(2 017,35)
	dodatnie różnice kursowe zrealizowane z lat ubiegłych	0,00	0,00
	ujemne różnice kursowe zrealizowane z lat ubiegłych	0,00	0,00
	dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	20 617,29	(9 825,28)
	ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	(50 924,72)	448,62
c	pozostałe	0,00	222 292,38
	<b>RAZEM</b>	<b>21 901,79</b>	<b>225 708,64</b>

Nota Nr 21

Koszty finansowe - odsetki za 2023 rok

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	436 254,14	108 476,32	0,00	0,00
	kredyty i pożyczki	103 087,18	108 476,32	0,00	0,00
	zobowiązania budżetowe	761,83	0,00	0,00	0,00
	zobowiązania finansowe inne	296 047,48	0,00	0,00	0,00
	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	36 357,65	0,00	0,00	0,00
	inne zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe	476 289,56	0,00	0,00	0,00
	kredyty i pożyczki	476 289,56	0,00	0,00	0,00
	dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	zobowiązania finansowe inne	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne pasywa	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>912 543,70</b>	<b>108 476,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2022r.	1.01.-31.12.2023r.
1	Utworzenie rezerw, z tytułu:	0,00	0,00
a		0,00	0,00
b		0,00	0,00
c		0,00	0,00
2	Pozostałe, w tym:	274 689,06	352 120,54
a	odpisy aktualizujące odsetki od należności	0,00	0,00
b	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w tym:	272 083,91	288 059,35
	dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.	(108 839,45)	(304 707,32)
	ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.	417 670,50	499 956,58
	dodatnie różnice kursowe zrealizowane z lat ubiegłych	0,00	0,00
	ujemne różnice kursowe zrealizowane z lat ubiegłych	0,00	0,00
	dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	(41 384,26)	34 277,74
	ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	4 637,12	58 532,35
c	windykacja należności	0,00	0,00
	pozostałe	2 605,15	64 061,19
d	<b>RAZEM</b>	<b>274 689,06</b>	<b>352 120,54</b>

**Nota Nr 22**  
**Podatek dochodowy**

Lp.	Tytuł	źródła przychodów	
		z zysków kapitałowych 0,00	z pozostałych źródeł 0,00
	<b>Przychód z zysków kapitałowych</b>		
<b>1</b>	<b>Zysk brutto</b>	<b>0,00</b>	<b>23 890 908,78</b>
<b>2</b>	<b>Przychody do opodatkowania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	przychody naliczone z 2022	0,00	232,88
b		0,00	0,00
c		0,00	0,00
d		0,00	0,00
e		0,00	0,00
f		0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Przychody nie będące przychodami do opodatkowania</b>	<b>0,00</b>	<b>16 792 469,83</b>
a	Odsetki od pożyczki naliczone, a niezapłacone	0,00	0,00
b	Ujemna wartość firmy	0,00	94 702,68
c	Przychody dotyczące dotacji na środki trwałe	0,00	14 495 303,77
d	Przychody dotyczące dotacji na bieżące wydatki	0,00	0,00
e	Umorzenie subwencji PFR	0,00	0,00
f	Dodatnie różnice kursowe z wyceny (wartość ujemna znak -)	0,00	(20 457,95)
g	Przychody z tyt. leasingu - rezygnacja z wykupu	0,00	0,00
h	Rozwiązanie wyceny	0,00	0,00
i	Pozostałe	0,00	2 222 921,33
<b>4</b>	<b>Koszty z roku poprzedniego będące kosztem uzyskania przychodu w br</b>	<b>0,00</b>	<b>489 650,37</b>
a	Odsetki od kredytu zapłacone w 2023 roku	0,00	24 677,53
b	Odpis na ZFŚSocj naliczony w 2022 roku, a przekazany w 2023 roku	0,00	19 752,70
c	Rozwiązanie odpisu aktualizującego na należności	0,00	3 424,90
d	Dodatnie różnice kursowe zrealizowane w części VAT	0,00	323,33
e	Dodatnie różnice kursowe z wyceny (wartość ujemna znak -)	0,00	(23 759,45)
f	składki ZUS NKUP w 2022 KUP w 2023	0,00	208 833,79
g	delegacja	0,00	57,00
h	Naliczenie wynagrodzenia wypłaconego w styczniu 2023	0,00	13 355,00
i	pozostałe	0,00	242 985,57
<b>5</b>	<b>Koszty uzyskania przychodu spoza RZIS</b>	<b>0,00</b>	<b>3 135 088,02</b>
a	Oplata wstępna leasing	0,00	790 700,44
b	Raty leasingowe (leasing)	0,00	251 911,48
c	Amortyzacja podatkowa	0,00	1 995 767,84
d	Raty leasingowe (dotacja)	0,00	0,00
e	amortyzacja podatkowa (dotacyjna)	0,00	(148 618,06)
f	pozostałe	0,00	245 326,32
<b>6</b>	<b>Koszty roku 2022 będące kosztem podatkowym 2023</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	odpis na ZFŚS nie przekazany na rachunek socjalny za 2022 25%	0,00	0,00
b	Składki ZUS	0,00	0,00
<b>7</b>	<b>Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodów</b>	<b>0,00</b>	<b>7 577 540,86</b>
a	Odsetki od kredytu naliczone w 2021 roku, zapłacone w 2022 roku	0,00	0,00
b	Sprzedaż i likwidacja środka trwałego z leasingu	0,00	0,00
c	Amortyzacja bilansowa	0,00	4 275 490,33
d	Dotacje na bieżące wydatki	0,00	0,00
e	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	297 677,67
f	Odpis na ZFŚSocj naliczony w 2021 roku, a nieprzekazany na rachunek	0,00	0,00
g	Wpłaty na PFRON	0,00	191 183,00
h	Ujemne różnice kursowe z wyceny (wartość dodatnia znak -)	0,00	65 454,37
j	Odsetki budżetowe	0,00	3 048,52
j	Koszty reprezentacji	0,00	929 395,28
k	Koszty eksploatacyjne samochodów	0,00	137 705,43
l	Naliczone składki ZUS	0,00	0,00
m	Odpisy aktualizujące	0,00	0,00
n	Podatek PCC	0,00	0,00
o	zaokrąglenia 762-06	0,00	4,87
p	składki ZUS NKUP w 2022 KUP w 2023	0,00	829,38
r	brutto-umowa zlecenie za 12/2022 wypłata w 1/2023	0,00	345 644,04
s	ZFŚS niewypłacone na konto bankowe w 2022	0,00	0,00
t	odsetki od leasingu ujęte z częścią kapitałową	0,00	145 751,13
u	niedobory	0,00	93 472,85
w	RMK bierne	0,00	709 093,75
x	Ubezpieczenie NKUP	0,00	40 180,89
y	Różnice kursowe od zapłaconych faktur od VAT	0,00	29 225,37
z	Odpis na ZFŚS uzupełnienie	0,00	0,00
aa	rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
bb	odpisy aktualizujące-wyroby (ostrożna wycena)	0,00	0,00
cc	odpisy aktualizujące-zapasy	0,00	39 143,00
dd	odpisy aktualizujące-należności	0,00	15 208,42
ee	paliwo od samochodów NKUP 25%	0,00	0,00
ff	wynagrodzenie wypłacane w 1/2023	0,00	0,00
gg	odsetki naliczone od zobowiązań zapłacone w 2023	0,00	0,00
hh	rezerwy	0,00	209 032,56
ii	darowizny	0,00	50 000,00
<b>8</b>	<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>0,00</b>	<b>11 051 241,42</b>
<b>9</b>	<b>Strata podatkowa z lat ubiegłych</b>		
<b>10</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		<b>2 099 736</b>

Nota Nr 23

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2022r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2023r.
		stan na 31.12.2022r.	stawka podatku		stan na 31.12.2023r.	stawka podatku	
<b>1</b>	<b>Odniesionych na wynik finansowy</b>	<b>4 345 781,18</b>		<b>825 698,00</b>	<b>3 192 621,55</b>		<b>606 598,00</b>
a	należność u odbiorcy zakran.-wyc.bil.	4 927,19	19%	936,17	29 929,88	19%	5 686,68
b	wycena bilansowa	20 777,86	19%	3 947,79	0,00	19%	0,00
c	śr.pieniężne nagr.-wycena bilansowa	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
d	naliczone niezapłacone odsetki od kredytu	24 677,53	19%	4 688,73	0,00	19%	0,00
e	środki trwałe i WNIP	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
f	zobowiązania z tytułu leasingu	1 761 738,98	19%	334 730,41	1 473 459,78	19%	279 957,36
g	odpis na ZPŚŚoci	497 988,22	19%	94 617,76	0,00	19%	0,00
h	składka z tyt. ZUS_FP.FGŚP	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
i	odpis aktual.na nal.bieżące-watpliwe	51 705,84	19%	9 824,11	60 721,62	19%	11 537,11
j	odpis aktual.zapas i wycena bilans.wyrobów	323 234,55	19%	61 414,56	264 242,17	19%	50 206,01
k	strata podatkowa z lat ubiegłych	457 839,64	19%	86 989,53	133 624,99	19%	25 388,75
l	odsetki od kredytów	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
m	wynagrodzenia plus ZUS	343 729,92	19%	65 308,68	42 771,00	19%	8 126,49
n	rezerwa emerytalno-rentowe	859 161,45	19%	163 240,68	210 864,17	19%	40 064,19
o	odprawa emerytalna	0,00	19%	0,00	67 652,29	19%	12 853,94
p	odprawa urlopową	0,00	19%	0,00	801 180,36	19%	152 224,27
r	różnice kursowe należności i środków na rachunku	0,00	19%	0,00	108 175,29	19%	20 553,31
<b>2</b>	<b>Odniesionych na kapitał własny</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
a							
b							
c							
d							
	<b>RAZEM</b>	<b>4 345 781,18</b>	<b>X</b>	<b>825 698,00</b>	<b>3 192 621,55</b>	<b>X</b>	<b>606 598,00</b>
odpis aktualizujący wartość aktywów							
wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie				<b>825 698,00</b>			<b>606 598,00</b>

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>1 624 340,98</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0,00	0,00
-	utworzenie aktywów	0,00	0,00
-	utworzenie odpisu aktualizującego	0,00	0,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
-	utworzenie aktywów	0,00	0,00
-	utworzenie odpisu aktualizującego	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>219 100,00</b>	<b>0,00</b>
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	219 100,00	0,00
-	rozwiązanie aktywów	147 494,00	0,00
-	korekta z tytułu zmiany stawki	0,00	0,00
-	rozwiązania odpisu aktualizującego	71 606,00	0,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
-	rozwiązanie aktywów	0,00	0,00
-	korekta z tytułu zmiany stawki	0,00	0,00
-	rozwiązania odpisu aktualizującego	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>1 405 240,98</b>	<b>0,00</b>

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2022r.	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2023r.
		stan na 31.12.2022r.	stawka podatku		stan na 31.12.2023r.	stawka podatku	
<b>1</b>	<b>Odniesionych na wynik finansowy</b>	<b>6 290 209,85</b>		<b>1 195 140,00</b>	<b>4 073 442,35</b>		<b>773 954,00</b>
a	zobow. u dostawcy zakran.-wyc.bil.	282 514,80	19%	53 677,81	8 282,68	19%	1 573,71
b	śr.trw.-amortyzacja bilansowa i podatkowa	5 249 482,17	19%	997 401,61	1 156 490,15	19%	219 733,13
c	śr.pieniężne nagr.-wycena bilansowa	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
d	zobowiaz u dostawcy zakran.-wyc.bilansowa	5 006,67	19%	951,27	261 398,83	19%	49 665,78
e	należność z tyt.należnych odsetek od pożyczki	0,00	19%	0,00	8 464,32	19%	1 608,22
f	wycena bilansowa należności	13 278,56	19%	2 522,93	0,00	19%	0,00
g	śr.trw. W leasingu	698 020,44	19%	132 623,88	531 725,86	19%	101 027,91
h	zobowiązania i banki w walucie-wyc.bilansowa	41 674,33	19%	7 918,12	0,00	19%	0,00
i	należność z tyt.należnych odsetek od lokat	232,88	19%	44,25	0,00	19%	0,00
j	środki trwałe i WNIP	0,00	19%	0,00	2 104 612,96	19%	399 876,46
k	różnice kursowe-zobowiązania	0,00	19%	0,00	2 467,55	19%	468,83
<b>2</b>	<b>Odniesionych na kapitał własny</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
a		0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>6 290 209,85</b>	<b>X</b>	<b>1 195 140,00</b>	<b>4 073 442,35</b>	<b>X</b>	<b>773 954,00</b>

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

Lp.	Tytuł	Wartość brutto
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>1 908 992,00</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0,00
-	utworzenie rezerwy	0,00
-	utworzenie rezerwy	0,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
-	utworzenie rezerwy	0,00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>421 185,00</b>
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	421 185,00
-	rozwiązanie rezerwy	421 185,00
-	korekta z tytułu zmiany stawki	0,00
-	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
-	korekta z tytułu zmiany stawki	0,00
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>1 487 807,00</b>

#### **Nota Nr 24**

##### ***Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym***

Grupa Hub.Tech nie zaniechała działalności w żadnej ze spółek zależnych.

#### **Nota Nr 25**

##### ***Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie***

Łączna wartość nakładów na środki trwałe w budowie	0,00
w tym:	
- odsetki skapitalizowane	0,00
- różnice kursowe skapitalizowane	0,00

#### **Nota Nr 26**

##### ***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	2 127 716,44	3 000 000,00
a	w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00

#### **Nota Nr 27**

##### ***Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych***

Lp.	Tytuł	31.12.2022r.	31.12.2023r.
1	kurs EUR/PLN	4,6899	4,3480
2	kurs USD/PLN	4,4018	3,9350
3	kurs GBP/PLN	5,2957	4,9997
4	kurs CHF/PLN	4,7679	4,6828
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 28**

**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.-31.12.2022r.	1.01.-31.12.2023r.
<b>Środki pieniężne</b>			
		<b>28 281 509,04</b>	<b>9 719 980,33</b>
1	Środki pieniężne w banku	28 104 296,22	8 213 674,60
2	Środki pieniężne w kasie	28 180,25	50 376,48
3	Środki pieniężne na rachunku VAT	149 032,57	2 716,38
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
7	lokaty	1 000 232,88	1 453 212,87
<b>Ekwiwalenty środków pieniężnych</b>			
		<b>(6 213,39)</b>	<b>4 685,08</b>
1	Wycena środków pieniężnych	(6 213,39)	4 685,08
2	Pożyczka krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Naliczone odsetki od lokaty	0,00	0,00
4		0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>28 275 295,65</b>	<b>9 724 665,41</b>

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.-31.12.2022r.	1.01.-31.12.2023r.
<b>1.</b>	<b>Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych wynikała z następujących pozycji:</b>	<b>70 108,24</b>	<b>105 300,47</b>
	- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	70 108,24	105 300,47
	- różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:</b>	<b>498 034,46</b>	<b>358 154,06</b>
	- odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek	960,23	0,00
	- odsetki zapłacone od kredytów	257 820,07	63 923,21
	- odsetki budżetowe	0,00	0,00
	- odsetki od leasingu	214 576,63	294 230,85
	- odsetki od faktoringu	0,00	0,00
	- odsetki naliczone od kredytów i pożyczek	24 677,53	0,00
<b>3</b>	<b>Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:</b>	<b>(36 857,83)</b>	<b>(8 097,56)</b>
	- zysk (strata) ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	(36 857,83)	(8 097,56)
	- zysk (strata) ze zbycia inwestycji niefinansowych	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości inwestycji niefinansowych	0,00	0,00
	- zysk (strata) ze zbycia długoterminowych akcji i udziałów	0,00	0,00
	- zysk (strata) ze zbycia inwestycji krótkoterminowych	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości inwestycji finansowych	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Zmiana należności wynika z następujących pozycji:</b>	<b>(9 464 572,07)</b>	<b>(8 920 101,71)</b>
	- zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	(9 464 572,07)	(22 920 101,71)
	- zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	0,00	0,00
	- korekta o zmianę stanu należności z tytułu aportu	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:</b>	<b>15 162 220,26</b>	<b>9 462 411,46</b>
	- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	15 560 371,97	22 716 470,00
	- zmiana stanu zobowiązań długoterminowych pozostałych	30 335,48	(113 086,21)
	- korekta o zmianę stanu pożyczek	0,00	0,00
	- korekta o zmianę stanu kredytów	0,00	0,00
	- korekta o zmianę zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	(300 000,00)	1 011 000,00
	- korekta o zmianę zobowiązania z tyt. aportu	0,00	0,00
	- korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	- korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu leasingu	(128 487,19)	(151 972,33)
<b>6</b>	<b>Zmiana stanu rezerw</b>	<b>4 051 060,11</b>	<b>(2 392 743,02)</b>
	- zmiana stanu rezerw	4 051 060,11	(2 392 743,02)
	- aport	0,00	0,00
<b>7</b>	<b>Zmiana stanu zapasów</b>	<b>(10 337 525,29)</b>	<b>3 647 026,23</b>
	- zmiana stanu zapasów	(10 337 525,29)	3 647 026,23
	- aport	0,00	0,00
<b>8</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>14 681 449,33</b>	<b>14 559 463,65</b>
<b>9</b>	<b>Zmian stanu rozliczeń międzyokresowych</b>	<b>947 343,18</b>	<b>(12 385 821,64)</b>
	zmian stanu rozliczeń międzyokresowych	947 343,18	(12 385 821,64)
	aport	0,00	0,00
	dotacje	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:</b>	<b>162 479,93</b>	<b>896 543,70</b>
	pozostałe wydatki z tytułu obsługi leasingu	2 479,93	0,00
	aport	0,00	0,00
	inne	160 000,00	0,00
	obciążenie wyniku finansowego lat ubiegłych	0,00	896 543,70



**Nota Nr 29**  
**Zatrudnienie**

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

Lp.	Wyszczególnienie	Razem liczba zatrudnionych (osoby) 2022	Razem liczba zatrudnionych (osoby) 2023
	Pracownicy ogółem, z tego:	317	293
1	pracownicy na stanowiskach robotniczych	162	124
2	pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	155	169

**Nota Nr 30**  
**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	1 359 889,65
Rada Nadzorcza	0,00

**Nota Nr 31**  
**Informacje o pożyczkach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących**

Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Zarząd Spółki	0
Rada Nadzorcza	0

Opis warunków zawartych umów:

**Nota Nr 32**  
**Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.**

Nie wystąpiły

**Nota Nr 33**  
**Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

Nie wystąpiły

#### **Nota Nr 34**

##### ***Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym***

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku.

W bieżącym roku obrachunkowym nie dokonano zmian zasad polityki rachunkowości.

#### **Nota Nr 35**

##### ***Porównywalność danych finansowych***

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

Dane z bieżącego okresu 2023 zostały porównane z danymi okresu roku poprzedniego 2022.

#### **Nota Nr 36**

##### ***Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w***

Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegałyby konsolidacji.

**Nota Nr 37****Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi**

Hub.Tech S.A.

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Inwestycje - pożyczki, papiery wartościowe	Zobowiązania	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
1	Boruta-Zachem Kolor S.A.	175 901,46	0,00	0,00	240 000,00	8 991,35	0,00	0,00	0,00	0,00
2	OnlyBio.Life S.A.	430 934,89	0,00	0,00	1 747 100,16	610 987,52	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inventionbio S.A.	127 850,80	0,00	0,00	1 517 900,16	78 110,70	0,00	0,00	0,00	87,02
4	Stars.Space S.A.	81 652,69	0,00	0,00	254 807,00	1 428,38	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>816 339,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 759 807,32</b>	<b>699 517,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>87,02</b>

**Nota Nr 38*****Informacje o jednostkach wyłączonych z konsolidacji***

Spółką wyłączoną z konsolidacji jest Workplan sp. z o.o.  
Spółka z dniem 01/12/2023 r. została sprzedana.

**Nota Nr 39**

***Informacja na temat połączenia spółek***

W bieżącym roku obrachunkowym nie doszło w Grupie Hub.Tech do połączenia spółek.

## **Nota Nr 40**

### ***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 41

**Charakter i cel gospodarczy nieodzwierciedlonych w bilansie umów, w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki np. (jednostki celowościowe, leasing operacyjny, outsourcing)**

W Grupie Hub.Tech w bieżącym roku nie było takich umów

#### Nota Nr 42

**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	278 000,00
2	Inne usługi poświadczające	0,00
3	Usługi doradztwa podatkowego	0,00
4	Pozostałe usługi	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>278 000,00</b>

**Nota Nr 43****Zmiana stanu wartości firmy Spółek zależnych**

Tytuł	Wartość firmy
<b>Bilans otwarcia</b>	<b>98 190 122,76</b>
stawka umorzenia	5,00%
umorzenie roczne	4 909 506,14
korekta na wartości firm	3 573 380,76
<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>96 853 997,38</b>



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

**Sporządził:**

Anna Wojtowicz-Spychalska

**Sprawozdanie finansowe przedstawił Zarząd Spółki :**

Artur Bielski

Bydgoszcz, 27/05/2024 r.