

***RAPORT KWARTALNY
HUB.TECH S.A.***

***ZA III KWARTAŁ
2023***

Bydgoszcz, 14 listopada 2023 roku.

Spis treści

1. Podstawowe informacje o Emitencie.....	3
2. Informacja dotycząca Grupy Kapitałowej Emitenta	4
2.1 Opis Grupy Kapitałowej	4
2.2 Charakterystyka działalności Grupy Kapitałowej Emitenta.	5
3. Skonsolidowane dane finansowe za III kwartał 2023 roku	6
3.1 Przyjęte zasady rachunkowości	6
3.2 Bilans.....	6
3.3 Rachunek zysków i strat.....	8
3.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	9
3.5 Rachunek przepływów pieniężnych.....	10
3.6 Komentarz do osiągniętych wyników finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta.....	11
4. Jednostkowe dane finansowe za III kwartał 2023 roku	14
4.1 Przyjęte Zasady Rachunkowości	14
4.2 Bilans.....	14
4.3 Rachunek zysków i strat.....	16
4.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	18
4.5 Rachunek przepływów pieniężnych.....	19
4.6 Komentarz do osiągniętych wyników finansowych Emitenta	20
5. Informacja dotycząca prognoz finansowych.....	21
6. Działania podejmowane w obszarze rozwoju prowadzonej działalności.	21
6.1 Podjęte Działania dystrybucyjne w Polsce w III kwartale 2023 r.	21
6.2 Działania Produktowe	21
6.3 Pozostałe działania.....	22
7. Informacja dotycząca liczby zatrudnionych.....	23
8. Informacja o strukturze akcjonariatu	23

1. Podstawowe informacje o Emitencie.

Firma	HUB.TECH S.A.
Forma prawna	Spółka akcyjna
Siedziba	85-825 Bydgoszcz, ul. Jakóba Hechlińskiego 4
Adresy prowadzenia działalności	85-825 Bydgoszcz, ul. Jakóba Hechlińskiego 4
Telefon	(+48) 52 374 82 40
Fax	(+48) 52 361 09 62
E-mail	info@hub.tech
www	www.hub.tech
NIP	953-24-89-839
REGON	093224721
KRS	Sąd Rejonowy w Bydgoszczy XIII Wydział Gospodarczy pod numerem 0000482497
Data rejestracji	05.11.2013 r.
Zarząd	Artur Bielski – Prezes Zarządu
Rada Nadzorcza	Barbara Wiaderek Marek Kułazyński Andrzej Moś Tomasz Wasilewski Mariusz Korczyński Giandomenico Santandrea Nicoletta Caruso
Kapitał zakładowy	46.749.018,00 zł (opłacony w całości)

2. Informacja dotycząca Grupy Kapitałowej Emitenta

2.1 Opis Grupy Kapitałowej

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego Emitent posiada udziały w pięciu spółkach:

- Onlybio.Life S.A. z siedzibą w Bydgoszczy, ul. Jakóba Hechlińskiego 6, - 100% udziału,
- Boruta-Zachem Kolor S.A. z siedzibą w Bydgoszczy, ul. Jakóba Hechlińskiego 4, - 100% udziału,
- Stars Space S.A. z siedzibą w Warszawie ul. Aleje Jerozolimskie 136, - bezpośrednio 86,83% udziału, pośrednio poprzez Spółkę zależną Onlybio.life S.A. 13,17% co łącznie daje 100% udziału,
- Inventionbio S.A. z siedzibą w Bydgoszczy ul. Jakóba Hechlińskiego 4, - 61,92% udziału,
- Workplan Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowogrodzka 18/5, - 100% udziału

Wg stanu na dzień sporządzenia niniejszego raportu, Onlybio.life S.A. jest spółką produkcyjno-handlową oferująca ekologiczne kosmetyki i produkty czyszczące pod markami OnlyBio i OnlyEco i jest w 100% zależna od HUB.TECH S.A.

Boruta-Zachem Kolor S.A. jest spółką produkcyjną w zakresie barwników i pigmentów i jest w 100% zależna od HUB.TECH S.A.

Podmiot trzeci – Stars.Space S.A. jest spółką handlową, której działalność koncentruje się na monetyzacji influencer marketingu celem sprzedaży ekologicznych kosmetyków pod marką Stars from the Stars, kierowanych do młodego konsumenta w 100% należąca do Grupy.

Podmiot czwarty - Inventionbio S.A. jest Spółką produkcyjną oraz badawczo rozwojową z zakresu biotechnologii przemysłowej gdzie HUB. TECH S.A jest spółką dominującą.

Spółka Workplan Sp. z o.o. zajmuje się wsparciem Grupy w pozyskiwaniu zasobów kadrowych i jest w 100% zależna od HUB. TECH S.A.

Spółkami zależnymi od HUB. TECH S.A. na dzień 30.09.2023 r. były zatem wszystkie ww. podmioty tj. Onlybio.life S.A., Inventionbio S.A. , Stars. Space S.A., Boruta-Zachem Kolor S.A. oraz Workplan Sp. z o.o.

Stosownie do § 5 ust. 2a, Zał. nr 3 do Regulaminu ASO przedmiotowy raport stanowi zarówno raport kwartalny dot. Emitenta, jak i raport skonsolidowany Emitenta będącego jednostką dominującą.

2.2 Charakterystyka działalności Grupy Kapitałowej Emitenta.

Grupa Kapitałowa prowadzi działalność w branży biotechnologicznej i chemicznej w następujących obszarach:

- produkcji i sprzedaży ekologicznych kosmetyków i środków czystości,
- realizacji i komercjalizacji projektów badawczo-rozwojowych w dziedzinie biotechnologii,
- produkcji i sprzedaży środków barwiących.

Na przestrzeni ostatnich lat Spółka dokonała transformacji biznesowej w postaci przejścia od tradycyjnej działalności przemysłowej skoncentrowanej na ostatnim z wymienionych sektorów, tj. produkcji i sprzedaży barwników, pigmentów, rozjaśniaczy optycznych oraz innych środków chemicznych, do stworzenia Grupy Kapitałowej specjalizującej się obszarze innowacyjnych rozwiązań z dziedziny biotechnologii oraz chemii, w szczególności rozwoju, produkcji i sprzedaży środków chemii gospodarczej i kosmetyków na bazie biosurfaktantów, czego zwieńczeniem była zmiana nazwy (firmy) Spółki z Boruta-Zachem S.A. na Hub.Tech S.A.

Dzięki przeprowadzonym procesom stworzenia nowej struktury Grupy Kapitałowej oraz wydzieleniu poszczególnych obszarów działalności do spółek wchodzących w jej skład, Emitent, jako podmiot dominujący Grupy Kapitałowej, przyjął od początku 2021 r. rolę spółki holdingowej, która nie prowadzi działalności operacyjnej generującej przychody ze sprzedaży produktów lub usług w sposób regularny, a jego działalność skupia się na budowie i zarządzaniu Grupą Kapitałową, w skład której na dzień 30.09.2023 wchodziły:

- Inventionbio S.A. – prowadząca działalność w zakresie realizacji i komercjalizacji innowacyjnych projektów badawczo-rozwojowych (B+R) w dziedzinie biotechnologii oraz produkcji tzw. zielonej chemii,
- Onlybio.life S.A. – prowadząca działalność w zakresie produkcji i sprzedaży naturalnych kosmetyków pod marką *OnlyBio* oraz ekologicznych środków czystości pod marką

OnlyEco,

- Stars.Space S.A. – prowadząca działalność w zakresie monetyzacji influencer marketingu celem sprzedaży ekologicznych kosmetyków dla młodego konsumenta,
- Boruta-Zachem Kolor S.A. – prowadząca działalność w zakresie produkcji i sprzedaży barwników, pigmentów i rozjaśniaczy optycznych.
- Workplan Sp. z o.o. – prowadząca działalność w zakresie pozyskiwania i udostępniania pracowników.

Działalność prowadzona jest w trzech lokalizacjach, tj. w Bydgoszczy, Zgierzu oraz w Warszawie.

3. Skonsolidowane dane finansowe za III kwartał 2023 roku

3.1 Przyjęte zasady rachunkowości

Sprawozdanie zostało sporządzone w oparciu o Krajowe Standardy Rachunkowości (KSR).

3.2 Bilans

BILANS - AKTYWA		30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
A.	AKTYWA TRWAŁE	248 316 917,00	247 082 571,85	249 878 681,13
I.	Wartości niematerialne i prawne	4 561 345,99	3 296 255,38	3 424 284,63
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	312 944,49	461 181,33	510 593,63
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	3 728 401,50	2 835 074,05	2 913 691,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	520 000,00	0,00	0,00
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	103 043 516,11	102 389 581,85	102 389 581,85
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	134 440 980,08	139 396 073,54	140 823 089,57
1.	Środki trwałe	108 194 966,48	117 309 584,56	120 010 616,14
2.	Środki trwałe w budowie	24 774 511,96	21 766 488,98	20 492 473,43
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 471 501,64	320 000,00	320 000,00
IV.	Należności długoterminowe	120 167,38	120 611,08	1 460 585,08
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	1 352 170,00
2.	Od pozostałych jed., w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	120 167,38	120 611,08	108 415,08
V.	Inwestycje długoterminowe	5 174 770,44	500,00	500,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00

RAPORT KWARTALNY HUB.TECH S.A. ZA III KWARTAŁ 2023 ROKU

3.	Długoterminowe aktywa finansowe	5 174 770,44	500,00	500,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	976 137,00	1 879 550,00	1 780 640,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	976 137,00	1 879 550,00	1 780 640,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	105 766 097,17	109 188 752,22	109 062 038,68
I.	Zapasy	41 717 032,38	45 566 373,12	48 325 172,44
1.	Materiały	21 368 026,28	19 570 818,36	26 135 376,59
2.	Półprodukty i produkty w toku	2 427 291,83	5 786 583,18	3 735 947,27
3.	Produkty gotowe	11 572 725,85	16 816 852,07	15 510 851,02
4.	Towary	5 299 820,76	2 370 489,14	2 030 045,50
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	1 049 167,66	1 021 630,37	912 952,06
II.	Należności krótkoterminowe	16 033 409,94	13 826 247,87	21 250 283,89
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	1 336 000,00	2 683 112,44
2.	Należności od poz. jedn., w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	16 033 409,94	12 490 247,87	18 567 171,45
III.	Inwestycje krótkoterminowe	23 239 253,80	28 362 061,31	20 961 115,31
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 239 253,80	28 362 061,31	20 961 115,31
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24 776 401,05	21 434 069,92	18 525 467,04
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	354 083 014,17	356 271 324,07	358 940 719,81

BILANS - PASYWA		30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
A.	KAPITAŁ WŁASNY	259 827 858,02	234 029 853,17	235 022 252,17
I.	Kapitał podstawowy	46 749 018,00	47 069 047,15	47 069 047,15
II.	Kapitał zapasowy	204 735 091,28	171 565 158,58	171 565 158,58
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 883 567,38	-6 085 017,98	-6 085 017,98
VI.	Zysk (strata) netto	15 227 316,12	21 480 665,42	22 473 064,43
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
B.	KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	0,00	0,00	0,00
C.	UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00	0,00
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	94 255 156,15	122 241 470,90	123 918 467,64
I.	Rezerwy na zobowiązania	6 026 914,70	5 739 503,70	4 503 087,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 780 835,00	4 482 234,00	4 503 087,00
2.	rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	268 882,86	280 072,86	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	977 196,84	977 196,84	0,00

II.	Zobowiązania długoterminowe	1 307 306,33	4 759 045,58	4 596 912,73
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	1 307 306,33	4 759 045,58	4 596 912,73
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	23 322 605,15	24 246 695,96	29 505 930,87
1.	Wobec jednostek powiązanych	6 660 162,64	7 982 236,00	10 238 236,00
2.	Wobec jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	16 328 838,65	16 150 066,66	19 041 357,28
4.	Fundusze specjalne	333 603,86	114 393,30	226 337,59
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	63 598 329,97	87 496 225,66	85 312 537,04
1.	Ujemna wartość firmy	274 654,21	345 681,22	369 356,89
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	63 323 675,76	87 150 544,44	84 943 180,15
PASYWA RAZEM		354 083 014,17	356 271 324,07	358 940 719,81

3.3 Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PORÓWNAWCZY		III KWARTAŁ 01.07- 30.09.2023	NARASTAJĄCO 01.01.- 30.09.2023	III KWARTAŁ 01.07.- 30.09.2022	NARASTAJĄCO 01.01.- 30.09.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	51 827 522,93	129 986 264,24	46 259 940,46	135 446 210,19
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	43 981 498,90	115 787 224,57	32 530 075,62	102 093 085,60
II.	Zmiana stanu produktów	3 127 281,18	2 547 800,35	8 417 378,93	22 885 379,90
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-13 406,17	-28 362,45	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 732 149,02	11 679 601,77	5 312 485,91	10 467 744,69
B.	Koszty działalności operacyjnej	44 033 383,71	115 227 097,72	36 912 462,17	107 633 516,02
I.	Amortyzacja	3 887 662,26	11 394 372,51	3 725 347,54	10 927 215,05
II.	Zużycie materiałów i energii	18 124 452,40	56 061 881,92	21 198 016,42	61 976 342,14
III.	Usługi obce	4 401 722,80	11 042 213,53	756 885,33	5 792 287,54
IV.	Podatki i opłaty	214 540,62	1 036 039,91	183 314,81	894 559,64
V.	Wynagrodzenia	6 719 999,06	18 919 114,54	5 619 264,13	15 774 421,62
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 073 784,45	3 785 923,98	1 021 645,66	3 513 136,81
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 755 142,48	5 734 256,14	3 136 494,83	5 076 868,58
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 856 079,64	7 253 295,19	1 271 493,45	3 678 684,64
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	7 794 139,22	14 759 166,52	9 347 478,29	27 812 694,17
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 847 480,24	10 679 248,85	1 597 229,93	4 746 799,71
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	13 690,81	13 690,81	6 768,22	36 857,83
II.	Dotacje	2 498 126,01	10 667 453,17	1 522 434,66	4 517 658,11
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	3 357,90	3 424,90	0,00	500,00
IV.	Inne przychody operacyjne	332 305,52	-5 320,03	68 027,05	191 783,77
E.	Pozostałe koszty operacyjne	627 953,00	5 080 278,08	188 509,84	925 577,31
I.	Strata z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 357,90	15 208,42	0,00	18 520,12

III.	Inne koszty operacyjne	624 595,10	5 065 069,66	188 509,84	907 057,19
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 013 666,46	20 358 137,29	10 756 198,38	31 633 916,57
G.	Przychody finansowe	212 659,33	494 351,38	-37 789,02	12 667,36
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	171 159,72	263 770,91	10 701,53	10 701,53
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	41 499,61	230 580,47	-48 490,55	1 965,83
H.	Koszty finansowe	598 903,35	1 011 476,56	262 046,15	677 069,50
I.	Odsetki	555 357,24	828 030,70	79 425,96	299 358,08
II.	Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	43 546,11	183 445,86	182 620,19	377 711,42
I.	Zysk (strata) na sprzedaży udziałów jedn. podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	9 627 422,44	19 841 012,11	10 456 363,21	30 969 514,43
K.	Odpis wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) z udziałów w jedn. podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) brutto	9 627 422,44	19 841 012,11	10 456 363,21	30 969 514,43
O.	Podatek dochodowy	1 116 562,00	3 031 762,00	4 433 659,00	8 496 450,00
P.	Pozostałe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
R.	Zysk (strata) mniejszości	437 252,05	1 581 933,99	396 212,93	3 730 418,88
L.	Zysk (strata) jednostki dominującej	8 073 608,39	15 227 316,12	5 626 491,28	18 742 645,55
	Zysk razem	8 510 860,44	16 809 250,11	6 022 704,21	22 473 064,43

3.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	01.01.-30.09.2023	01.01.-31.12.2022	01.01.-30.09.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	244 609 118,93	207 440 622,64	201 799 420,10
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	320 029,15	320 029,14
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	46 749 018,00	47 069 047,15	47 069 047,15
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	180 491 754,71	144 381 189,95	144 381 189,95
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	24 243 336,57	27 186 553,99	27 183 968,63
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	204 735 091,28	171 565 158,58	171 565 158,58
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00

5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu			
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	18 476 578,89	16 778 557,16	16 778 557,16
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	18 816 408,39	16 778 557,16	16 778 557,16
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	7 606 764,03	-5 638 617,15	-5 638 617,15
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-551 518,47	-6 109 344,98	-6 109 344,98
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	-6 109 344,98	-6 109 344,98
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 236 373,20	-446 400,83	-446 400,83
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 883 567,38	-6 085 017,98	-6 085 017,98
6. Wynik netto	15 227 316,12	21 480 665,42	22 473 064,43
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	259 827 858,02	234 029 853,17	235 022 252,17
V. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu podziału zysku			

3.5 Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	III KWARTAŁ 01.07- 30.09.2023	NARASTAJĄCO 01.01.-30.09.2023	III KWARTAŁ 01.07.- 30.09.2022	NARASTAJĄCO 01.01.-30.09.2022
A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata netto)	8 073 608,39	15 227 316,12	5 626 491,28	18 742 645,55
1. Zysk (straty) mniejszości	437 252,05	1 581 933,99	396 212,93	3 730 418,88
2. Zysk (strata) akcji w jedn. wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Korekty razem	-1 886 996,48	422 985,58	-1 662 854,20	-8 553 254,97
1. Amortyzacja	3 870 873,10	11 330 175,33	3 724 954,16	10 926 821,37
2. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-40 172,55	34 408,77	0,00
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	79 007,37		87 142,91	295 670,20
6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-6 097,56	-6 097,56	0,00	-30 089,61
7. Zmiana stanu rezerw	-7 100,00	-11 190,00	-917 496,50	2 516 042,41
8. Zmiana stanu zapasów	-1 652 392,69	3 725 358,89	283 074,54	-13 220 306,46
9. Zmiana stanu należności	-8 178 974,98	-14 229 790,71	-4 350 007,14	-14 380 491,36
10. Zmiana stanu zob. krótk. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	9 236 870,17	17 510 035,72	61 728,87	10 804 433,49
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 229 616,74	-16 959 384,56	-588 222,82	-5 627 158,82
12. Inne korekty z działalności operacyjnej	434,85	-895 948,98	1 563,01	161 823,81
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 623 863,96	17 232 235,69	4 359 850,01	13 919 809,46
B. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	6 097,56	9 097,56	0,00	14 286,59
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 097,56	6 097,56	0,00	14 286,59
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości nie materialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	3 000,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	8 697 115,43	27 002 363,65	3 242 642,76	8 782 737,00

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów prawnych	3 939 814,09	6 227 273,21	597 309,51	6 137 403,75
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	820,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	4 757 301,34	20 774 270,44	1 214 503,25	1 214 503,25
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	1 430 830,00	1 430 830,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-8 691 017,87	-26 993 266,09	-3 242 642,76	-8 768 450,41
C. PRZEPLĄWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	223 380,90	962 806,90
1. Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	300 000,00	1 039 426,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	-76 619,10	-76 619,10
II. Wydatki	2 612 195,01	7 678 957,50	2 424 633,38	9 815 045,53
1. Nabycie akcji własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	214 269,75	3 510 686,85	974 708,11	1 680 446,15
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	1 011 000,00	1 011 000,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	307 483,04	1 489 972,16	561 438,83	1 703 644,02
8. Odsetki	79 007,37	341 703,77	86 663,23	273 132,15
9. Inne wydatki finansowe	1 000 434,85	1 325 594,72	801 823,21	6 157 823,21
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 612 195,01	-7 678 957,50	-2 201 252,48	-8 852 238,63
D. PRZEPLĄWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	-4 679 348,92	-17 439 987,90	-1 084 045,23	-3 700 879,58
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-5 116 600,97	-18 704 895,65	2 646 373,65	29 539,30
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	14 685 920,77	28 274 215,46	18 222 447,19	20 839 281,54
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	9 569 319,81	9 569 319,81	20 868 820,84	20 868 820,84

3.6 Komentarz do osiągniętych wyników finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta

Skonsolidowane wartości bilansowe osiągnięte przez Grupę Kapitałową Emitenta na koniec III kwartału 2023 roku wykazują spadek wartości aktywów trwałych: z kwoty 249,88 mln zł – na koniec III kwartału 2022 roku, do kwoty 248,32 mln zł co związane jest z dokonywanymi odpisami amortyzacyjnymi przy jednoczesnym prowadzeniu nakładów inwestycyjnych przez spółki zależne Onlybio.life S.A. oraz Inventionbio S.A. w budynkach, oraz na nabycie urządzeń technicznych i maszyn a także na nabycie wartości niematerialnych i prawnych.

W pozycjach dotyczących aktywów obrotowych, na uwagę zasługuje spadek poziomu, w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego zapasów, co świadczy o stabilności poziomu produkcji a także ma związek z celowym utrzymywaniem wyższego poziomu zapasów surowców, półproduktów i produktów w toku roku ubiegłym celem zabezpieczenia ciągłości produkcji zarówno kosmetyków i środków czystości jak i barwników i pigmentów, w sytuacji wystąpienia ewentualnych trudności w związku z sytuacją wojny w Ukrainie. Powyższe wskazuje również, iż Grupa nadąża wraz z rozwojem swojej działalności z optymalizacją procesów wewnętrznych takich jak zarządzanie zapasami, analizą ich rotacji i wiekowaniem. Na zwiększenie wartości aktywów obrotowych w bieżącym okresie sprawozdawczym wpływa wartość inwestycji krótkoterminowych oraz krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

W zestawieniu pasywów bilansu na dzień 30.09.2023 roku., w stosunku do stanu notowanego na dzień 30.09.2022 roku, zaobserwować można zmiany (wzrost) w zakresie kapitałów własnych. Na zmianę ogólnej sumy pasywów mają wpływ pozycje dot. zysku (strat) z lat ubiegłych, oraz wyniku finansowego za okres bieżący.

Pozytywnie odnotować należy również spadek zobowiązań w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego, wynoszą one 94,25 mln złotych w bieżącym okresie sprawozdawczym wobec 123,91 mln złotych w roku 2022. Wpływ na taki stan rzeczy miało przede wszystkim zmniejszenie o przeszło 3 mln w stosunku do stanu na dzień 30.09.2022r. pozycji zobowiązań długoterminowych oraz również o przeszło 6 mln zobowiązań krótkoterminowych. Świadczy to o dobrej dyspozycji finansowej Grupy i jej płynności finansowej, co potwierdza również analiza rachunku przepływów finansowych i znaczny poziom wartości posiadanych na koniec okresu sprawozdawczego środków pieniężnych, który wyniósł przeszło 9,5 mln złotych.

Analizując wartości przychodów i kosztów przedstawionych w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat w III kwartale 2023 roku, odnotować należy wzrost (o 12%) przychodów ze sprzedaży Grupy, które wyniosły 51,82 mln zł. wobec 46,25 mln zł. zanotowanych w analogicznym okresie roku ubiegłego. Wpływ na powyższe miała przede wszystkim łączna wartość przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, która w III kwartale 2023r. jest na poziomie wyższym (o blisko 29%) niż w okresie analogicznym roku

poprzedniego i wyniosła 48,71 mln. zł. wobec 37,84 mln. zł. zanotowanych w roku ubiegłym przy jednoczesnym, co warto podkreślić, zmniejszeniu wartości stanu zapasów w bieżącym okresie sprawozdawczym (3,12 mln. zł. wobec 8,41 mln. zł. w roku ubiegłym). Powyższe potwierdza również fakt, iż Grupa zmniejsza poziom stoku magazynowego o czym pisano wcześniej przy wskazaniu poziomu zapasów w aktywach bilansu.

Analogicznie do wzrostu przychodów w III kwartale 2023r. zanotowano również wzrost poziomu kosztów działalności operacyjnej, które wyniosły w bieżący kwartale 44,03 mln. zł. wobec 36,91 mln. zł. w roku ubiegłym. Analiza jednak poszczególnych kosztów działalności wskazuje, iż te, w bieżącym okresie sprawozdawczym, większym stopniu niż to miało miejsce w analogicznym okresie roku poprzedniego obciążają wynik finansowy co potwierdza obserwowany od kilku kwartałów ciągły wzrost cen usług a także kosztów wynagrodzeń. Wynikiem powyższego w III kwartale roku 2023 Grupa uzyskała wynik na sprzedaży (zysk) wynoszący 7,79 mln. zł. który chociaż jest wynikiem niższym niż zanotowany w III kwartale 2022r. (zysk wynoszący 9,34 mln. zł.) nadal potwierdza dobrą kondycję finansową Grupy.

Zanotowany w trzecim kwartale 2023r. zysk z działalności operacyjnej jest na poziomie zbliżonym do notowanego w analogicznym okresie roku ubiegłego i wyniósł 10,01 mln. zł. wobec 10,75 mln. zł. w roku 2022, na poziomie zaś wyniku netto w trzecim kwartale 2023 r. Grupa po odjęciu zysków mniejszości wynoszących 437,25 tys. zł. zanotowała zysk, który w tym kwartale wyniósł 8,07 mln. zł. co stanowi znacznie lepszy wynik (o 43%) niż zanotowany w analogicznym okresie roku poprzedniego, który wynosił 5,62 mln. zł., na co wpływ miały zwłaszcza mniejsze koszty obciążeń podatkowych.

Należy zwrócić uwagę, że jest to kolejny kwartał gdzie Grupa zanotowała dodatni wynik finansowy co powoduje, iż za okres trzech kwartałów 2023r. Grupa po odjęciu zysków mniejszości wynoszących 1,58 mln. zł. zanotowała zysk wynoszący 15,22 mln. zł., który choć jest wynikiem niższym niż zanotowany za analogiczny okres roku ubiegłego biorąc pod uwagę m.in. ogólną tendencję rynkową zaobserwowanego w pierwszym półroczu bieżącego roku spadku poziomu konsumpcji uznać należy jako wynik dobry. Zanotowany wynik finansowy potwierdza zasadność realizowanych przez Grupę od wielu miesięcy działań będących odpowiedzią na wyzwania rynku, jakim jest dostarczanie zielonej, bezpiecznej technologii w

postaci w pełni ekologicznej chemii gospodarczej i kosmetyków polegających na konsekwentnym rozwijaniu marketingu i budową sieci dystrybucji produktów pod markami OnlyBio, OnlyEco oraz Stars from the Stars i ciągłym poszerzaniem i udoskonalaniem oferty produktowej o nowe wychodzące naprzeciw oczekiwaniom konsumentów produkty. Potwierdza także zasadność rozszerzenia grupy o Spółkę Inventionbio S.A., która gwarantuje Grupie bezpośredni dostęp do innowacyjnych wyników badań z zakresu biotechnologii co gwarantuje docenianą przez odbiorców najwyższą jakość oferowanych produktów.

4. Jednostkowe dane finansowe za III kwartał 2023 roku

4.1 Przyjęte Zasady Rachunkowości

Sprawozdanie zostało sporządzone w oparciu o Krajowe Standardy Sprawozdawczości (KSR)

4.2 Bilans

BILANS - AKTYWA		30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
A.	AKTYWA TRWAŁE	165 517 160,44	165 788 585,55	165 560 854,72
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 754 934,11	1 983 088,72	2 287 377,67
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1 754 934,11	1 983 088,72	2 287 377,67
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	554 333,48	613 219,68	826 011,00
1.	Środki trwałe	554 333,48	613 219,68	338 761,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	487 250,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	25 575,70	14 960,00	79 197,15
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jed., w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	25 575,70	14 960,00	79 197,15
IV.	Inwestycje długoterminowe	163 055 125,15	163 050 125,15	161 840 821,90
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	163 055 125,15	163 050 125,15	161 840 821,90
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	127 192,00	127 192,00	527 447,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	127 192,00	127 192,00	527 447,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00

B.	AKTYWA OBROTOWE	1 256 431,77	2 208 923,84	4 901 493,94
I.	Zapasy	67 160,60	0,00	58 073,60
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	67 160,60	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	58 073,60
II.	Należności krótkoterminowe	1 053 327,44	2 025 111,81	4 044 359,42
1.	Należności od jednostek powiązanych	867 426,54	1 931 742,46	3 930 370,87
2.	Należności od poz. jedn., w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	185 900,90	93 369,35	113 988,55
III.	Inwestycje krótkoterminowe	76 602,95	83 234,64	19 448,21
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	76 602,95	83 234,64	19 448,21
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	59 340,78	100 577,39	779 612,71
C.	NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	166 773 592,21	167 997 509,39	170 462 348,66

BILANS - PASywa		30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
A.	KAPITAŁ WŁASNY	158 676 190,03	158 260 698,88	158 241 912,02
I.	Kapitał podstawowy	46 749 018,00	46 749 018,00	46 749 018,00
II.	Kapitał zapasowy	111 511 680,88	111 723 369,85	110 418 342,89
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	415 491,15	-211 688,97	1 074 551,13
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	8 097 402,18	9 736 810,51	12 220 436,64
I.	Rezerwy na zobowiązania	442 844,03	442 844,03	935 988,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	263 993,00	263 993,00	935 988,00
2.	rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	18 776,83	18 776,83	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	160 074,20	160 074,20	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	114 307,46
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	114 307,46
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	6 323 707,86	7 775 520,01	8 913 852,66
1.	Wobec jednostek powiązanych	5 875 000,00	6 875 559,00	6 500 000,00
2.	Wobec jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	405 835,19	868 624,13	2 393 205,09
4.	Fundusze specjalne	42 872,67	31 336,88	20 647,57
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 330 850,29	1 518 446,47	2 256 288,52

1.	Ujemna wartość firmy	274 654,21	345 681,22	464 059,57
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 056 196,08	1 172 765,25	1 792 228,95
PASYWA RAZEM		166 773 592,21	167 997 509,39	170 462 348,66

4.3 Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT KALKULACYJNY		III KWARTAŁ 01.07.- 30.09.2023	NARASTAJĄCO 01.01.- 30.09.2023	III KWARTAŁ 01.07.- 30.09.2022	NARASTAJĄCO 01.01.- 30.09.2022
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 234 205,37	3 606 036,00	1 023 100,63	3 067 606,45
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 085 880,87	3 332 333,00	1 023 100,63	2 914 810,00
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	148 324,50	273 703,00	0,00	152 796,45
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	78 269,10	201 185,11	0,00	151 058,05
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	78 269,10	201 185,11	0,00	151 058,05
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 155 936,27	3 404 850,89	1 023 100,63	2 916 548,40
D	Koszty sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	903 985,23	3 085 745,08	857 650,11	3 027 418,89
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży	251 951,04	319 105,81	165 450,52	-110 870,49
G	Pozostałe przychody operacyjne	360 485,02	1 006 488,66	335 132,25	1 085 198,12
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	5 589,36	35 678,97
II.	Dotacje	38 856,39	116 569,17	38 856,39	109 712,99
III	Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	321 628,63	889 919,49	290 686,50	939 806,16
H	Pozostałe koszty operacyjne	261 178,96	785 958,46	273 948,89	1 197 586,45
I.	Strata z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	261 178,96	785 958,46	273 948,89	1 197 586,45
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	351 257,10	539 636,01	226 633,88	-223 258,82
J.	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	295,03
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	295,03
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	Koszty finansowe	23 152,55	30 026,86	-2 467,98	37 357,63
I.	Odsetki	23 157,27	23 182,41	3 150,90	33 539,71
II.	Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00	50,00	251,48

RAPORT KWARTALNY HUB.TECH S.A. ZA III KWARTAŁ 2023 ROKU

V.	Różnice kursowe	-4,72	6 844,45	-5 668,88	3 566,44
L.	Zysk (strata) brutto	328 104,55	509 609,15	229 101,86	-260 321,42
M.	Podatek dochodowy	69 291,00	94 118,00	29 061,00	-132 632,00
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto	258 813,55	415 491,15	200 040,86	-127 689,42

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PORÓWNAWCZY		III KWARTAŁ 01.07.- 30.09.2023	NARASTAJĄCO 01.01.- 30.09.2023	III KWARTAŁ 01.07.- 30.09.2022	NARASTAJĄCO 01.01.- 30.09.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 214 767,91	3 564 799,39	1 183 247,86	3 088 826,15
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 085 880,87	3 332 333,00	1 023 100,63	2 914 810,00
II.	Zmiana stanu produktów	-19 437,46	-41 236,61	160 147,23	21 219,70
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	148 324,50	273 703,00	0,00	152 796,45
B.	Koszty działalności operacyjnej	962 816,87	3 245 693,58	1 017 797,34	3 199 696,64
I.	Amortyzacja	92 516,90	287 040,81	132 963,98	428 094,94
II.	Zużycie materiałów i energii	5 798,94	120 662,62	63 870,60	189 984,67
III.	Usługi obce	210 502,73	904 072,93	173 566,52	573 312,64
IV.	Podatki i opłaty	409,00	26 640,42	19 530,02	58 353,98
V.	Wynagrodzenia	399 224,55	1 195 981,71	467 793,78	1 330 523,60
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	93 096,30	304 522,45	105 423,23	334 659,37
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	82 999,35	205 587,53	54 649,21	133 709,39
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	78 269,10	201 185,11	0,00	151 058,05
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	251 951,04	319 105,81	165 450,52	-110 870,49
D.	Pozostałe przychody operacyjne	360 485,02	1 006 488,66	335 132,25	1 085 198,12
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	5 589,36	35 678,97
II.	Dotacje	38 856,39	116 569,17	38 856,39	109 712,99
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	321 628,63	889 919,49	290 686,50	939 806,16
E.	Pozostałe koszty operacyjne	261 178,96	785 958,46	273 948,89	1 197 586,45
I.	Strata z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	261 178,96	785 958,46	273 948,89	1 197 586,45
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	351 257,10	539 636,01	226 633,88	-223 258,82
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	295,03
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	295,03
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	23 152,55	30 026,86	-2 467,98	37 357,63
I.	Odsetki	23 157,27	23 182,41	3 150,90	33 539,71

II.	Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00	50,00	251,48
V.	Różnice kursowe	-4,72	6 844,45	-5 668,88	3 566,44
I	Zysk (strata) brutto	328 104,55	509 609,15	229 101,86	-260 321,42
J.	Podatek dochodowy	69 291,00	94 118,00	29 061,00	-132 632,00
K.	Pozostałe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto	258 813,55	415 491,15	200 040,86	-127 689,42

4.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	01.01.-30.09.2023	01.01.-31.12.2022	01.01.-31.09.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	158 260 698,88	158 472 387,85	158 472 387,85
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
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	46 749 018,00	46 749 018,00	46 749 018,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	111 723 369,85	110 418 342,89	110 418 342,89
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	211 688,97	1 305 026,96	1 305 026,96
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	111 511 680,88	111 723 369,85	111 723 369,85
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-211 688,97	1 305 026,96	1 305 026,96
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	1 305 026,96	1 305 026,96
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	1 305 026,96	1 305 026,96
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-211 688,97	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-211 688,97	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
6. Wynik netto	415 491,15	-211 688,97	-127 689,42
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	158 676 190,03	158 260 698,88	158 344 698,43
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu podziału zysku		158 260 698,88	

4.5 Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	III KWARTAŁ 01.07.- 30.09.2023	NARASTAJĄCO 01.01.- 30.09.2023	III KWARTAŁ 01.07.- 30.09.2022	NARASTAJĄCO 01.01.- 30.09.2022
A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata netto)	258 813,55	415 491,15	200 040,86	-127 689,42
II. Korekty razem	945 649,68	1 022 994,42	691 466,42	4 022 884,35
1. Amortyzacja	92 516,90	287 040,81	132 963,98	428 094,94
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	18 419,91	437,38	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	1 796,02	10 479,99
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	-30 089,61
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	-163 982,81	-115 793,00
6. Zmiana stanu zapasów	-66 571,60	-67 160,60	-19 150,00	7 353,96
7. Zmiana stanu należności	1 057 944,09	956 425,74	829 253,58	3 457 143,92
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek	-95 145,11	-25 371,87	-53 866,25	320 712,37
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-43 094,60	-146 359,57	-35 985,48	-215 018,22
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	160 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 204 463,23	1 438 485,57	891 507,28	3 895 194,93
B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	44 917,10
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	14 286,59
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości nie materialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	30 630,51
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	5 000,00	-68 417,78	1 194 404,11
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów prawnych	0,00	0,00	-68 417,78	-15 599,14
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	5 000,00	0,00	1 210 003,25
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	-5 000,00	68 417,78	-1 149 487,01
C. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	-76 619,10	-76 619,10
1. Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	-76 619,10	-76 619,10
II. Wydatki	1 195 560,76	1 440 117,26	902 592,54	3 175 930,23
1. Nabycie akcji własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	195 560,76	440 011,71	875 259,75	1 226 001,32

5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	105,55	25 536,77	83 153,89
8. Odsetki	0,00	0,00	1 796,02	10 775,02
9. Inne wydatki finansowe	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	1 856 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 195 560,76	-1 440 117,26	-979 211,64	-3 252 549,33
D. PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	8 902,47	-6 631,69	-19 286,58	-506 841,41
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	8 902,47	-6 631,69	-19 723,96	-506 841,41
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	67 700,48	83 234,64	95 487,57	582 605,02
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	76 602,95	76 602,95	75 763,61	75 763,61

4.6 Komentarz do osiągniętych wyników finansowych Emitenta

Wartości bilansowe osiągnięte na koniec III kwartału 2023 roku wykazują nieznaczny spadek wartości aktywów trwałych: z kwoty 165,56 mln zł – na koniec III kwartału 2022 roku do kwoty 165,51 mln zł. Jednocześnie zaobserwować można również spadek aktywów obrotowych z 4,9 mln na koniec III kwartału 2022r. do 1,25 mln na dzień 30.09.2023r.

Analogicznie w zestawieniu pasywów bilansu na dzień 30.09.2023r., w stosunku do stanu notowanego na koniec III kwartału roku 2022, również zaobserwować można zmianę sumy pasywów co przede wszystkim związane jest ze zmniejszeniem zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych.

Analizując wartości przychodów i kosztów przedstawione w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat w III kwartale 2023 roku, przychody ze sprzedaży Spółki wyniosły 1,21 mln. zł wobec 1,18 mln zł zanotowanych w analogicznym okresie roku ubiegłego co powoduje, że ich poziom był wyższy o blisko 3% od osiągniętego w analogicznym okresie roku ubiegłego. Jednocześnie zanotowano również o blisko 6% spadek kosztów działalności gospodarczej co w konsekwencji spowodowało, iż na poziomie wyniku ze sprzedaży za II kwartał 2023 r. Spółka odnotowuje zysk rzędu 251,95 tys. zł. wobec zysku zanotowanego w analogicznym okresie roku ubiegłego w wysokości 165,45 tys. zł. Jest to kolejny kwartał gdzie spółka notuje lepszy wynik niż w analogicznym okresie roku poprzedniego co powoduje, iż za narastająco za okres trzech kwartałów 2023r. spółka notuje zysk za sprzedaży 319,1 tys. zł wobec zmontowanej w ubiegłym roku straty wysokości 110,87 tys. zł.

Powyższe złożyło się, iż na poziomie wyniku netto za III kwartał 2023 roku Emitent osiągnął zysk w kwocie 258,81 tys. zł. co stanowi wynik lepszy o blisko 30% wobec odnotowanego za III kwartał 2022r. zysku w wysokości 200,04 tys. zł. Narastająco zaś za okres trzech kwartałów Spółka uzyskała zysk w wysokości 415,49 tys. zł., wobec straty 127,68 tys. zł za analogiczny okres roku poprzedniego. A zatem uzyskał znacznie lepsze wyniki niż w analogicznym okresie roku poprzedniego.

5. Informacja dotycząca prognoz finansowych

HUB.TECH Spółka Akcyjna a także Grupa kapitałowa Emitenta nie publikowała prognoz finansowych dotyczących okresu sprawozdawczego.

6. Działania podejmowane w obszarze rozwoju prowadzonej działalności.

6.1 Podjęte Działania dystrybucyjne w Polsce w III kwartale 2023 r.

1. FMCG, rynek nowoczesny
Kontynuacja szeregu działań związanych z rozszerzeniem oferty o kosmetyki dla dzieci i dorosłych. Negocjacje i rozwijanie współpracy z wiodącymi sieciami handlowymi.
2. Tradycja rynki Total, detal
Kontynuacja szeregu działań związanych z rozszerzeniem oferty o kosmetyki dla dzieci i dorosłych.
3. Optymalizacja działań operacyjno-logistycznych w celu rozwijania sprzedaży e-commerce.

6.2 Działania Produktowe

W III kwartale 2023 r., w ramach wyjścia na przeciw oczekiwaniom rynku w dalszym ciągu rozbudowywano ofertę Spółki zależnej Onlybio.Life S.A. oraz Stars.Space S.A. o szereg nowych kosmetyków.

6.3 Pozostałe działania

1. W wyniku wystosowania dnia 13 lutego 2023r. przez spółkę zależną Emitenta Onlybio.life S.A. do akcjonariuszy spółki z Grupy Emitenta - Stars.Space S.A. zaproszenie do składania deklaracji zainteresowania sprzedażą akcji Stars.Space S.A. i przeprowadzenia procesu skupu akcji serii C, Onlybio.Life S.A, o czym informowano w raporcie okresowym za I kwartał 2023r. weszła w posiadanie 4.378.234 akcji, co spowodowało, iż w posiadaniu akcjonariuszy spoza Grupy HUB.TECH S.A. pozostawało jedynie 0,61% akcji Stars.Space S.A. Powyższe dało podstawę do przeprowadzenia na przełomie II i III kwartału br. przymusowego wykupu akcji zgodnie z art. 418 ustawy 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1467, 1488, 2280, 2436, z późn. zm.). W wyniku powyższego na dzień publikacji niniejszego raportu Spółka zależna Onlybio.life S.A. posiada 4 550 000 akcji Stars.Space S.A. co w połączeniu z 30 000 000 akcji będącymi w posiadaniu Emitenta stanowi 100% akcji Stars.Space S.A.
2. W dniu 27 września 2023r. spółka zależna Emitenta – Inventionbio S.A. podpisała z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju aneks do umowy POIR.01.01.01-00-0729/19 o dofinansowanie projektu „Opracowanie innowacyjnej nanoemulsji do transportu substancji aktywnych kosmetyków” o którym informowano w raporcie bieżącym nr 18/2020 oraz raporcie okresowym za IV kwartał 2020r. Aneks ten dokonuje wydłużenia okresu kwalifikowalności wydatków do 31 grudnia 2023 roku.
3. W dniu 5 października 2023r. spółka zależna Emitenta – Onlybio.life S.A. podpisała z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju aneks do umowy POIR.01.01.01-00-1433/19 o dofinansowanie projektu „Opracowanie nowej generacji bezpiecznych kosmetyków opartych na ekstraktach pofermentów” o którym informowano w raporcie okresowym za II kwartał 2020r. Aneks ten dokonuje wydłużenia okresu kwalifikowalności wydatków do 31 grudnia 2023 roku.

7. Informacja dotycząca liczby zatrudnionych

Na dzień 30.09.2023 r. zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Emitenta wynosiło 297 osób (271,88 etatu) z czego w HUB. TECH S.A. - 19 osób (18,75 etatu).

8. Informacja o strukturze akcjonariatu

Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
Richfield Equity Investments Société en Commandite Spéciale	204 834 164	43,82%	204 834 164	43,82%
Piotr Bogusz	50 000 000	10,70%	50 000 000	10,70%
Marcin Łukaszewicz	24 024 510	5,14%	24 024 510	5,14%
Pozostali	188 631 506	40,35%	188 631 506	40,35%
Łącznie	467 490 180	100,00%	467 490 180	100,00%

Struktura akcjonariatu uaktualniana jest na podstawie formalnych zawiadomień od akcjonariuszy otrzymanych w trybie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.