

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

***ZA III KWARTAŁ
2022***

Bydgoszcz, 14 listopada 2022 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 II kwartał 2022 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 2022 roku	14
4.1 Przyjęte Zasady Rachunkowości	14
4.2 Bilans.....	14
4.3 Rachunek zysków i strat.....	15
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 II kwartale 2022 r.	21
6.2 Działania Produktowe	22
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 Paweł Rodowicz - Wiceprezes Zarządu
Rada Nadzorcza	Cezary Pawlikowski Barbara Wiaderek Marek Kułczyński Andrzej Moś Tomasz Wasilewski Mariusz Korczyński
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, - 86,83% 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 3/15, - 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.

Podmiot czwarty - Inventionbio S.A. jest Spółką produkcyjną oraz badawczo rozwojową z zakresu biotechnologii przemysłowej.

Spółka Workplan Sp. z o.o. jest nowo powstałą (17 października br) spółką, która docelowo zajmować ma się wsparciem Grupy w pozyskiwaniu zasobów kadrowych. Na dzień dzisiejszy jest jeszcze w fazie organizacyjnej i nie podjęła działań operacyjnych.

Spółkami zależnymi od Boruta-Zachem S.A. na dzień 30.06.2022 r. była zatem Onlybio.life S.A., Inventionbio S.A. , Stars. Space S.A. oraz Boruta-Zachem Kolor S.A.

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 30.09.2022 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.

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

3. Skonsolidowane dane finansowe za II kwartał 2022 roku

3.1 Przyjęte zasady rachunkowości

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

3.2 Bilans

BILANS - AKTYWA		30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
A.	AKTYWA TRWAŁE	249 878 681,13	249 913 231,86	273 621 077,53
I.	Wartości niematerialne i prawne	3 424 284,63	3 343 928,44	3 480 483,85
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	510 593,63	658 830,47	708 242,77
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	2 913 691,00	2 685 097,97	2 764 868,52
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	7 372,56
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	102 389 581,85	102 389 581,85	
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	140 823 089,57	142 454 849,22	137 123 470,78
1.	Środki trwałe	120 010 616,14	117 741 934,72	120 893 065,28
2.	Środki trwałe w budowie	20 492 473,43	24 392 914,50	16 230 405,50
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	320 000,00	320 000,00	0,00
IV.	Należności długoterminowe	1 460 585,08	90 157,15	86 353,15
1.	Od jednostek powiązanych	1 352 170,00	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jedn., w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	108 415,08	90 157,15	86 353,15
V.	Inwestycje długoterminowe	500,00	500,00	131 727 571,53
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	500,00	500,00	131 727 571,53
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 780 640,00	1 634 215,20	1 203 198,22
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 780 640,00	1 624 341,00	1 203 198,22
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	9 874,20	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	109 062 038,68	82 380 718,51	70 188 875,30
I.	Zapasy	48 325 172,44	35 104 865,98	39 799 992,35
1.	Materiały	26 135 376,59	21 474 262,96	18 499 454,29

2.	Półprodukty i produkty w toku	3 735 947,27	2 461 844,37	5 016 530,76
3.	Produkty gotowe	15 510 851,02	8 796 681,39	13 867 558,89
4.	Towary	2 030 045,50	2 049 003,15	2 264 593,67
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	912 952,06	323 074,11	151 854,74
II.	Należności krótkoterminowe	21 250 283,89	10 194 199,01	11 245 917,78
1.	Należności od jednostek powiązanych	2 683 112,44	0,00	500,00
2.	Należności od poz. jedn., w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	18 567 171,45	10 194 199,01	11 245 417,78
III.	Inwestycje krótkoterminowe	20 961 115,31	20 927 281,54	4 491 478,60
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 961 115,31	20 927 281,54	4 491 478,60
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 525 467,04	16 154 371,98	14 651 486,57
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		358 940 719,81	332 293 950,37	343 809 952,83

BILANS - PASYWA		30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
A.	KAPITAŁ WŁASNY	235 022 252,17	174 623 731,52	201 154 628,33
I.	Kapitał podstawowy	47 069 047,15	46 749 018,00	46 849 018,00
II.	Kapitał zapasowy	171 565 158,58	115 557 997,54	140 291 280,05
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	-6 085 017,98	-342 414,86	-5 756 310,04
VI.	Zysk (strata) netto	22 473 064,43	12 659 130,84	19 770 640,32
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
B.	KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	0,00	12 499 359,74	8 007 215,83
C.	UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00	0,00
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	123 918 467,64	145 170 859,11	134 648 108,67
I.	Rezerwy na zobowiązania	4 503 087,00	1 987 044,59	1 695 991,09
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 503 087,00	1 908 992,00	1 695 991,09
2.	rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	78 052,59	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	4 596 912,73	7 256 484,01	3 634 295,39
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	4 596 912,73	7 256 484,01	3 634 295,39
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	29 505 930,87	39 111 531,15	42 282 790,91
1.	Wobec jednostek powiązanych	10 238 236,00	24 083 802,00	0,00
2.	Wobec jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	19 041 357,28	14 905 895,18	42 061 867,99

4.	Fundusze specjalne	226 337,59	121 833,97	220 922,92
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	85 312 537,04	96 815 799,36	87 035 031,28
1.	Ujemna wartość firmy	369 356,89	440 383,90	464 059,57
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	84 943 180,15	96 375 415,46	86 570 971,71
PASYWA RAZEM		358 940 719,81	332 293 950,37	343 809 952,83

3.3 Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PORÓWNAWCZY		III KWARTAŁ	NARASTAJĄCO	III KWARTAŁ	NARASTAJĄCO
		01.07.- 30.09.2022	01.01.- 30.09.2022	01.07.- 30.09.2021	01.01.- 30.09.2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	46 259 940,46	135 446 210,19	28 015 684,51	90 674 978,86
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	32 530 075,62	102 093 085,60	19 720 802,07	62 383 238,52
II.	Zmiana stanu produktów	8 417 378,93	22 885 379,90	6 573 518,47	18 461 560,82
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 312 485,91	10 467 744,69	1 721 363,97	9 830 179,52
B.	Koszty działalności operacyjnej	36 912 462,17	107 633 516,02	25 511 245,70	72 364 110,75
I.	Amortyzacja	3 725 347,54	10 927 215,05	2 828 195,73	6 992 471,31
II.	Zużycie materiałów i energii	21 198 016,42	61 976 342,14	-10 647 312,19	10 496 567,26
III.	Usługi obce	756 885,33	5 792 287,54	4 312 079,39	8 963 335,12
IV.	Podatki i opłaty	183 314,81	894 559,64	201 169,32	570 005,80
V.	Wynagrodzenia	5 619 264,13	15 774 421,62	4 343 484,90	11 634 754,74
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 021 645,66	3 513 136,81	871 153,14	2 636 448,51
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 136 494,83	5 076 868,58	-603 404,37	986 885,72
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 271 493,45	3 678 684,64	24 205 879,78	30 083 642,29
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	9 347 478,29	27 812 694,17	2 504 438,81	18 310 868,11
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 597 229,93	4 746 799,71	1788701,14	5 686 011,50
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	6 768,22	36 857,83	66 346,90	66 346,90
II.	Dotacje	1 522 434,66	4 517 658,11	1 484 114,61	3 612 422,31
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	500,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	68 027,05	191 783,77	238 239,63	2 007 242,29
E.	Pozostałe koszty operacyjne	188 509,84	925 577,31	-873 658,03	905 331,56
I.	Strata z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	10 529,00	10 529,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	18 520,12	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	188 509,84	907 057,19	-884 187,03	894 802,56
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 756 198,38	31 633 916,57	5 166 797,98	23 091 548,05
G.	Przychody finansowe	-37 789,02	12 667,36	-53,87	20 104,03
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	10 701,53	10 701,53	80,00	80,00
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	-48 490,55	1 965,83	-133,87	20 024,03
H.	Koszty finansowe	262 046,15	677 069,50	100471,92	355 876,19

I.	Odsetki	79 425,96	299 358,08	99 569,65	288 790,36
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	182 620,19	377 711,42	902,27	67 085,83
I.	Zysk (strata) na sprzedaży udziałów jedn. podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Zysk (strata z działalności gospodarczej)	10 456 363,21	30 969 514,43	5 066 272,19	22 755 775,89
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	10 456 363,21	30 969 514,43	5 066 272,19	22 755 775,89
O.	Podatek dochodowy	4 433 659,00	8 496 450,00	642 954,00	2 984 834,00
P.	Pozostałe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	301,57	301,57
R.	Zysk (strata) mniejszości	396 212,93	3 730 418,88	1 022 426,79	3 766 006,31
L.	Zysk (strata) jednostki dominującej	5 626 491,28	18 742 645,55	3 400 589,83	16 004 634,01
	Zysk razem	6 022 704,21	22 473 064,43	4 423 016,62	19 770 640,32

3.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	01.01.- 30.09.2022	2021	01.01.- 31.09.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	201 799 420,13	56 079 917,49	56 422 332,35
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	46 749 018,00	31 749 018,00	31 749 018,00
1.1. Zmiany kapitału funduszu podstawowego	320 029,14	15 000 000,00	15 000 000,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	47 069 047,15	46 749 018,00	54 856 233,83
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	144 381 189,95	22 351 991,24	22 351 991,24
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	27 183 968,63	93 206 006,30	204 939 288,81
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	171 565 158,58	115 557 997,54	140 291 280,05
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			-3 223 287,31
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	16 778 557,16	2 321 323,11	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	16 778 557,16	2 321 323,11	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 638 617,15	-342 414,86	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-6 109 344,98	0,00	-3 223 287,31
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-6 109 344,98	0,00	-3 320 180,97
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-446 400,83	0,00	-5 756 310,04
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 085 017,98	-342 414,86	-5 756 310,04

6. Wynik netto	22 473 064,43	12 659 130,84	19 770 640,32
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	235 022 252,17	174 623 731,52	209 161 844,16
V. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu podziału zysku		174 623 731,52	

3.5 Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	III KWARTAŁ 01.07.- 30.09.2022	NARASTAJĄCO 01.01.- 30.09.2022	III KWARTAŁ 01.07.- 30.09.2021	NARASTAJĄCO 01.01.- 30.09.2021
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata netto)	5 626 491,28	18 742 645,55	3 400 589,83	16 004 634,01
1. Zysk (strata) mniejszości	396 212,93	3 730 418,88	1 022 426,79	3 766 006,31
2. Zysk (strata) akcji w jedn. wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Korekty razem	-1 662 854,20	-8 553 254,97	-13 043 092,87	-50 766 311,49
1. Amortyzacja	3 724 954,16	10 926 821,37	2 820 142,39	6 984 417,97
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	34 408,77	0,00	0,00	0,00
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	87 142,91	295 670,20	105 831,70	283 217,94
6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-30 089,61	-55 817,90	-55 817,90
7. Zmiana stanu rezerw	-917 496,50	2 516 042,41	0,00	760 003,09
8. Zmiana stanu zapasów	283 074,54	-13 220 306,46	-5 585 346,67	-16 581 580,09
9. Zmiana stanu należności	-4 350 007,14	-14 380 491,36	15 669 117,97	-4 388 370,53
10. Zmiana stanu zob. krótk. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	61 728,87	10 804 433,49	-23 900 337,23	-4 765 964,80
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-588 222,82	-5 627 158,82	-1 075 228,67	20 632 899,10
12. Inne korekty z działalności operacyjnej	1 563,01	161 823,81	-1 021 454,46	-53 635 116,27
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 359 850,01	13 919 809,46	-8 620 076,25	-30 995 671,17
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	14 286,59	74 800,24	74 800,24
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	14 286,59	74 800,24	74 800,24
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	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	3 242 642,76	8 782 737,00	18 771 782,26	20 424 291,56
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów prawnych	597 309,51	6 137 403,75	14 848 626,25	16 501 135,55
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	1 214 503,25	1 214 503,25	3 923 156,01	3 923 156,01

4. Inne wydatki inwestycyjne	1 430 830,00	1 430 830,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 242 642,76	-8 768 450,41	-18 696 982,02	-20 349 491,32
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	223 380,90	962 806,90	12 679 324,75	49 655 644,30
1. Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	300 000,00	1 039 426,00	6 580 000,00	21 998 000,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	-29 747,06	3 500 000,00
3. Emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	-76 619,10	-76 619,10	6 129 071,81	24 157 644,30
II. Wydatki	2 424 633,38	9 815 045,53	3 041 473,92	3 750 670,25
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	974 708,11	1 680 446,15	232 112,46	521 401,44
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	561 438,83	1 703 644,02	2 702 219,07	2 944 740,18
8. Odsetki	86 663,23	273 132,15	105 831,70	283 217,94
9. Inne wydatki finansowe	801 823,21	6 157 823,21	1 310,69	1 310,69
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 201 252,48	-8 852 238,63	9 637 850,83	45 904 974,05
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	-1 084 045,23	-3 700 879,58	-17 679 207,44	-5 440 188,44
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	2 646 373,65	29 539,30	-17 679 207,44	-5 440 188,44
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	18 222 447,19	20 839 281,54	22 082 686,14	9 843 667,14
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	20 868 820,84	20 868 820,84	4 403 478,70	4 403 478,70

3.6 Komentarz do osiągniętych wyników finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta

Skonsolidowane wartości bilansowe osiągnięte przez Grupę Kapitałową Emitenta na koniec III kwartału 2022 roku wykazują zmianę wartości aktywów trwałych: z kwoty 273,62mln zł – na koniec III kwartału 2021 roku, do kwoty 249,87 mln zł (spadek). Na zmianę wartości aktywów trwałych na przestrzeni ostatnich 12 m-cy przede wszystkim wpłynęły zmiany wartości inwestycji długoterminowych oraz wartość firmy jednostek podporządkowanych co związane jest z reklasyfikacją pozycji inwestycji długoterminowych w związku z dokonaniem wyceny na koniec roku 2021 wartości jednostek podporządkowanych. Jednocześnie zaobserwować można wzrost bilansowej wartości rzeczowych aktywów

trwałych: z 137,12 mln zł na koniec III kwartału 2021 roku, do kwoty 140,82 mln zł na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego. Na taki stan rzeczy miał wpływ nakłady inwestycyjne poniesione przez spółki zależne Onlybio.life S.A. oraz Inventionbio S.A. w budynkach, na nabycie urządzeń technicznych i maszyn oraz na nabycie gruntów.

W pozycjach dotyczących aktywów obrotowych, zwraca uwagę wzrostowa tendencja poziomu zapasów, niż w analogicznym okresie roku poprzedniego, która to związana jest ze zwiększeniem obrotów ze sprzedaży kosmetyków i środków czystości (marki OnlyBio i OnlyEco), ciągłym zwiększaniem asortymentu ale także z celowym zwiększaniem zapasów surowców, półproduktów i produktów w toku celem zabezpieczenia ciągłości produkcji zarówno kosmetyków i środków czystości jak i barwników i pigmentów, w sytuacji wystąpienia ewentualnych trudności w związku (wcześniej) z epidemią Covid-19 jak i obecnie 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.

W zestawieniu pasywów bilansu na dzień 30.09.2022 roku., w stosunku do stanu notowanego na dzień 30.09.2021 roku., zaobserwować można zmiany (wzrost) w zakresie kapitałów własnych. Na zmianę ogólnej sumy pasywów mają wpływ pozycje dot. zysku z lat ubiegłych, oraz wyniku finansowego za okres bieżący.

Pozytywnie odnotować należy również spadek zobowiązań w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego, wynoszą one 123,91 mln w bieżącym okresie sprawozdawczym wobec 134,64 mln w roku 2021. Wpływ na taki stan rzeczy miało przede wszystkim zmniejszenie w stosunku do stanu na dzień 30.09.2021r. pozycji zobowiązań krótkoterminowych.

Analizując wartości przychodów i kosztów przedstawionych w wariancie porównawczym rachunku zysków i strat, w III kwartale 2022 roku, należy podkreślić, znaczący, 65%(!) wzrost przychodów ze sprzedaży Grupy, które wyniosły 46,25 mln zł. wobec 28,01 mln zł. zanotowanych w analogicznym okresie roku ubiegłego. Tendencja wzrostu przychodów potwierdza się również w wynikach za okres trzech kwartałów 2022 br., który wykazuje blisko 50% wzrost do analogicznego okresu roku poprzedniego. Wynik ten potwierdza utrzymujący

się od wielu miesięcy dynamiczny rozwój Grupy. W ślad za wzrostem sprzedaży w III kwartale 2022 roku wzrosły o 44% również koszty produkcji sprzedanych produktów, towarów i materiałów w stosunku do porównywalnego okresu roku ubiegłego. Powyższe złożyło się na to, iż w III kwartale roku 2022 Grupa uzyskała wynik na sprzedaży (zysk) wynoszący 9,34 mln zł. podczas gdy w III kwartale 2021r. Grupa zanotowała zysk 2,5 mln zł. tj. wynik w analizowanym okresie sprawozdawczym jest wyższy od roku ubiegłego blisko 4 krotnie. Także co warto odnotować za okres trzech kwartałów 2022 roku, Grupa pomimo wzrostu o blisko 50% kosztów działalności gospodarczej w stosunku do roku ubiegłego uzyskała wynik na sprzedaży wyższy o 51% od analogicznego okresu roku poprzedniego, wyniósł on 27,81 mln zł. (zysk) wobec 18,31 mln zł. za okres trzech kwartałów 2021 roku.

Powyższe złożyło się na to, iż na poziomie wyniku netto w trzecim kwartale 2022 r. Grupa po odjęciu zysków mniejszości wynoszących 396,21 tys. zł. kolejny raz zanotowała zysk, który w tym kwartale wyniósł 6,02 mln zł., co przełożyło się na to, iż za okres trzech kwartałów 2022r. Grupa notuje zysk na poziomie 22,47 mln zł.

Wymierne efekty w postaci znaczącej dynamiki wzrostu przychodów, a także zanotowany wynik finansowy potwierdzają zasadność realizowanych przez Grupę od wielu miesięcy działań będących odpowiedzią na wyzwania rynku, jakim jest dostarczanie zielonej, bezpiecznej technologii oraz ze stale rosnącym segmentem w pełni ekologicznej chemii gospodarczej i kosmetyków polegających na konsekwentnym rozwijaniu marketingu i budową sieci dystrybucji produktów pod markami OnlyBio i OnlyEco 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 2022 roku

4.1 Przyjęte Zasady Rachunkowości

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

4.2 Bilans

BILANS - AKTYWA		30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
A.	AKTYWA TRWAŁE	165 929 531,29	165 055 981,70	165 560 854,72
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 025 221,60	2 215 451,64	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	2 025 221,60	2 215 451,64	2 287 377,67
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	658 969,54	744 516,53	826 011,00
1.	Środki trwałe	658 969,54	257 266,53	338 761,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	487 250,00	487 250,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	32 017,00	79 197,15	79 197,15
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jedn., w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	32 017,00	79 197,15	79 197,15
IV.	Inwestycje długoterminowe	163 050 125,15	161 870 457,38	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	163 050 125,15	161 870 457,38	161 840 821,90
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	163 198,00	146 359,00	527 447,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	163 198,00	146 359,00	527 447,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	3 327 249,89	7 546 083,84	4 901 493,94
I.	Zapasy	19 150,00	26 503,96	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	0,00	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	19 150,00	26 503,96	58 073,60
II.	Należności krótkoterminowe	3 191 698,01	6 582 411,78	4 044 359,42
1.	Należności od jednostek powiązanych	3 102 789,07	6 470 733,78	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	88 908,94	111 678,00	113 988,55
III.	Inwestycje krótkoterminowe	75 763,61	582 605,02	19 448,21
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	75 763,61	582 605,02	19 448,21
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40 638,27	354 563,08	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	169 256 781,18	172 602 065,54	170 462 348,66

BILANS - PASYWA		30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
A.	KAPITAŁ WŁASNY	158 344 698,43	158 472 387,85	158 241 912,02
I.	Kapitał podstawowy	46 749 018,00	46 749 018,00	46 749 018,00
II.	Kapitał zapasowy	111 723 369,85	110 418 342,89	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	-127 689,42	1 305 026,96	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	10 912 082,75	14 129 677,69	12 220 436,64
I.	Rezerwy na zobowiązania	235 572,00	351 365,00	935 988,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	235 572,00	351 365,00	935 988,00
2.	rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	512 709,37	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	512 709,37	114 307,46
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	9 068 008,02	11 476 360,59	8 913 852,66
1.	Wobec jednostek powiązanych	7 801 118,00	10 356 000,00	6 500 000,00
2.	Wobec jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	1 225 726,78	1 087 115,07	2 393 205,09
4.	Fundusze specjalne	41 163,24	33 245,52	20 647,57
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 608 502,73	1 789 242,73	2 256 288,52
1.	Ujemna wartość firmy	369 356,89	440 383,90	464 059,57
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 239 145,84	1 348 858,83	1 792 228,95
PASYWA RAZEM		169 256 781,18	172 602 065,54	170 462 348,66

4.3 Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT KALKULACYJNY		III KWARTAŁ 01.07.- 30.09.2022	NARASTAJĄCO 01.01.- 30.09.2022	III KWARTAŁ 01.06.- 30.09.2021	NARASTAJĄCO 01.01.- 30.09.2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 023 100,63	3 067 606,45	1 400 946,62	5 628 777,77
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 023 100,63	2 914 810,00	686 659,12	2 172 739,15
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	152 796,45	714 287,50	3 456 038,62
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	0,00	151 058,05	707 961,67	3 433 421,99
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	151 058,05	707 961,67	3 433 421,99
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 023 100,63	2 916 548,40	692 984,95	2 195 355,78
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	857 650,11	3 027 418,89	771 792,70	2 209 755,44

F.	Zysk (strata) ze sprzedaży	165 450,52	-110 870,49	-78 807,75	-14 399,66
G.	Pozostałe przychody operacyjne	335 132,25	1 085 198,12	1 154 983,32	2 671 221,19
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5 589,36	35 678,97	46 702,05	46 702,05
II.	Dotacje	38 856,39	109 712,99	156 743,37	156 743,37
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	290 686,50	939 806,16	951 537,90	2 467 775,77
H.	Pozostałe koszty operacyjne	273 948,89	1 197 586,45	99 641,30	1 516 234,71
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	273 948,89	1 197 586,45	99 641,30	1 516 234,71
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	226 633,88	-223 258,82	976 534,27	1 140 586,82
J.	Przychody finansowe	0,00	295,03	-3 341,49	11 396,42
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	295,03	0,00	0,00
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	-3 341,49	11 213,21
VI.	Inne	0,00	0,00	0,00	183,21
K.	Koszty finansowe	-2 467,98	37 357,63	8 857,27	77 432,11
I.	Odsetki	3 150,90	33 539,71	3 132,92	69 422,75
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.	Różnice kursowe	-5 668,88	3 566,44		
V.	Inne	50,00	251,48	5 724,35	8 009,36
L.	Zysk (strata) brutto	229 101,86	-260 321,42	964 335,51	1 074 551,13
M.	Podatek dochodowy	29 061,00	-132 632,00	0,00	0,00
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto	200 040,86	-127 689,42	964 335,51	1 074 551,13

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PORÓWNAWCZY		III KWARTAŁ 01.07.- 30.09.2022	NARASTAJĄCO 01.01.- 30.09.2022	III KWARTAŁ 01.06.- 30.09.2021	NARASTAJĄCO 01.01.- 30.09.2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 183 247,86	3 088 826,15	1 391 545,78	5 585 291,47
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 023 100,63	2 914 810,00	686 659,12	2 172 739,15
II.	Zmiana stanu produktów	160 147,23	21 219,70	-9 400,84	-43 486,30
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	152 796,45	714 287,50	3 456 038,62
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 017 797,34	3 199 696,64	1 470 353,53	5 599 691,13
I.	Amortyzacja	132 963,98	428 094,94	195 263,83	598 677,45
II.	Zużycie materiałów i energii	63 870,60	189 984,67	55 807,40	149 275,75
III.	Usługi obce	173 566,52	573 312,64	149 284,81	333 645,64
IV.	Podatki i opłaty	19 530,02	58 353,98	14 491,25	25 557,23
V.	Wynagrodzenia	467 793,78	1 330 523,60	235 711,38	722 629,05
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	105 423,23	334 659,37	51 303,84	154 402,63
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	54 649,21	133 709,39	60 529,35	182 081,39

VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	151 058,05	707 961,67	3 433 421,99
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	165 450,52	-110 870,49	-78 807,75	-14 399,66
D.	Pozostałe przychody operacyjne	335 132,25	1 085 198,12	1 154 983,32	2 671 221,19
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5 589,36	35 678,97	46 702,05	46 702,05
II.	Dotacje	38 856,39	109 712,99	156 743,37	156 743,37
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	290 686,50	939 806,16	951 537,90	2 467 775,77
E.	Pozostałe koszty operacyjne	273 948,89	1 197 586,45	99 641,30	1 516 234,71
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	273 948,89	1 197 586,45	99 641,30	1 516 234,71
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	226 633,88	-223 258,82	976 534,27	1 140 586,82
G.	Przychody finansowe	0,00	295,03	-3 341,49	11 396,42
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	295,03	0,00	0,00
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	183,21
H.	Koszty finansowe	-2 467,98	37 357,63	8 857,27	77 432,11
I.	Odsetki	3 150,90	33 539,71	3 132,92	69 422,75
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	50,00	251,48	5 724,35	8 009,36
V.	Różnice kursowe	-5 668,88	3 566,44	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto	229 101,86	-260 321,42	964 335,51	1 074 551,13
J.	Podatek dochodowy	29 061,00	-132 632,00	0,00	0,00
K.	Pozostałe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto	200 040,86	-127 689,42	964 335,51	1 074 551,13

4.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	01.01.-31.09.2022	01.01.-31.12.2021	01.01.-30.09.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	158 472 387,85	55 167 360,89	55 167 360,89
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	46 749 018,00	31 749 018,00	31 749 018,00
1.1. Zmiany kapitału funduszu podstawowego	0,00	15 000 000,00	15 000 000,00
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	110 418 342,89	22 348 927,24	22 348 927,24
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	1 305 026,96	88 069 415,65	88 069 415,65
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	111 723 369,85	110 418 342,89	110 418 342,89
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	1 305 026,96	1 069 415,65	1 069 415,65
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 305 026,96	1 069 415,65	1 069 415,65
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	1 305 026,96	1 069 415,65	1 069 415,65
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	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	-127 689,42	1 305 026,96	1 074 551,13
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	158 344 698,43	158 472 387,85	158 241 912,02
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu podziału zysku		158 472 387,85	

4.5 Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	III KWARTAŁ 01.07.- 30.09.2022	NARASTAJĄCO 01.01.- 30.09.2022	III KWARTAŁ 01.07.- 30.09.2021	NARASTAJĄCO 01.01.- 30.09.2021
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata netto)	200 040,86	-127 689,42	964 335,51	1 074 551,13
II. Korekty razem	691 466,42	4 022 884,35	-2 892 844,24	-6 179 137,08
1. Amortyzacja	132 963,98	428 094,94	187 900,84	591 314,46
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	437,38	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 796,02	10 479,99	8 744,59	74 945,41
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-30 089,61	-46 702,05	-46 702,05
5. Zmiana stanu rezerw	-163 982,81	-115 793,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-19 150,00	7 353,96	-6 988,57	160 452,32
7. Zmiana stanu należności	829 253,58	3 457 143,92	990 326,10	-1 017 060,77
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek	-53 866,25	320 712,37	-4 949 347,96	10 198 360,77
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-35 985,48	-215 018,22	923 162,81	2 000 842,11
10. Inne korekty	0,00	160 000,00	60,00	-18 141 289,33
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	891 507,28	3 895 194,93	-1 928 508,73	-5 104 585,95
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	44 917,10	54 065,04	54 065,04
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	14 286,59	54 065,04	54 065,04
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	30 630,51	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	-68 417,78	1 194 404,11	3 967 752,02	3 967 752,02
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów prawnych	-68 417,78	-15 599,14	44 596,01	44 596,01
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	1 210 003,25	3 923 156,01	3 923 156,01
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	68 417,78	-1 149 487,01	-3 913 686,98	-3 913 686,98
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	-76 619,10	-76 619,10	5 900 000,00	9 400 000,00
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	3 500 000,00
3. Emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	-76 619,10	-76 619,10	5 900 000,00	5 900 000,00
II. Wydatki	902 592,54	3 175 930,23	88 110,53	401 202,49
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	875 259,75	1 226 001,32	28 639,72	85 818,70
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	25 536,77	83 153,89	50 726,02	240 438,38
8. Odsetki	1 796,02	10 775,02	8 744,79	74 945,41
9. Inne wydatki finansowe	0,00	1 856 000,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-979 211,64	-3 252 549,33	5 811 889,47	8 998 797,51
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	-19 286,58	-506 841,41	-30 306,24	-19 475,42
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-19 723,96	-506 841,41	-30 306,14	-19 475,52
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	95 487,57	582 605,02	49 754,55	38 923,73
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	75 763,61	75 763,61	19 448,31	19 448,31

4.6 Komentarz do osiągniętych wyników finansowych Emitenta

Wartości bilansowe osiągnięte na koniec III kwartału 2022 roku wykazują zmianę wartości aktywów trwałych: z kwoty 165,56 mln zł – na koniec III kwartału 2021 roku do kwoty 165,92 mln zł. (wzrost). Na zmiany wartości aktywów trwałych na przestrzeni ostatnich 12 miesięcy znacząco wpłynęła pozycja inwestycji długoterminowych, z 161,84 mln na koniec III kwartału 2021 roku, do 163,05 mln zł. na koniec okresu sprawozdawczego. Zmiana ta związana jest m.in. z nabyciem akcji w spółce Inventionbio S.A. Jednocześnie zaobserwować można spadek aktywów obrotowych z 4,9 mln na koniec III kwartału 2021r. do 3,27 mln na dzień 30.09.2022r.

Analogicznie w zestawieniu pasywów bilansu na dzień 30.09.2022r., w stosunku do stanu notowanego na koniec III kwartału roku 2021, również zaobserwować można zmianę sumy pasywów co przede wszystkim związane jest ze zwiększeniem zobowiązań krótkoterminowych wobec jednostek powiązanych przy jednoczesnym znacznym zmniejszeniu zobowiązań wobec pozostałych jednostek.

Analizując wartości przychodów i kosztów przedstawione w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat w III kwartale 2022 roku, przychody ze sprzedaży Spółki wyniosły 1,18 mln. zł wobec 1,39 mln zł zanotowanych w analogicznym okresie roku ubiegłego co powoduje, że ich poziom był nieznacznie niższy (15%) od osiągniętego w analogicznym okresie roku

ubiegłego. Jednocześnie zanotowano również o blisko 30% spadek kosztów działalności gospodarczej co w konsekwencji spowodowało, iż na poziomie wyniku ze sprzedaży netto za III kwartał 2022 r. Spółka odnotowuje zysk rzędu 165,45 tys. zł. podczas gdy w analogicznym okresie roku ubiegłego notowano stratę w wysokości 78,8 tys. zł. Pomimo uzyskania lepszego wyniku w trzecim kwartale br. za okres trzech kwartałów 2022 roku Spółka zanotowała stratę na poziomie 110, 87 tys. złotych wobec zanotowanej straty za okres analogiczny roku poprzedniego 14,39 tys. Powyższe jest wynikiem skonsumowania strat uzyskiwanych w poprzednich dwóch kwartałach a także związane ze wzrostem kosztów ogólnego zarządu, które uzasadnione były z uwagi na dalszą rozbudowę Grupy Kapitałowej Emitenta, w tym włączenie do niej kolejnych spółek, co przekładało się na wzrost zatrudnienia kadry zarządzającej i administracyjnej, dodatkowe koszty utrzymania i amortyzacji środków trwałych oraz ogólne koszty obsługi, takie jak badanie sprawozdań finansowych oraz obsługa giełdowa.

Powyższe złożyło się, iż na poziomie wyniku netto za trzeci kwartał 2022 roku Emitent osiągnął zysk na poziomie 200,04 tys. złotych narastająco zaś od początku roku odnotował stratę 127,68 tys. złotych.

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 II kwartale 2022 r.

1. FMCG, rynek nowoczesny
Kontynuacja szeregu działań związanych z rozszerzeniem oferty o kosmetyki dla dzieci i dorosłych oraz środki czystości. 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 oraz środki czystości w rynku tradycyjnym.

3. Optymalizacja działań operacyjno-logistycznych w celu rozwijania sprzedaży e-commerce.

6.2 Działania Produktowe

W III kwartale 2022 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 dniu 23 grudnia 2021 roku, o czym informowano w raporcie bieżącym nr 29/2021 z 23 grudnia 2021r., Emitent złożył w Urzędzie Komisji Nadzoru Finansowego wniosek o zatwierdzenie Prospektu Emisyjnego sporządzonego w związku z ubieganiem się o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. akcji będących dotychczas przedmiotem obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect tj.:

- 139.575.150 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,10 PLN (dziesięć groszy) każda;
- 21.791.326 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 PLN (dziesięć groszy) każda;
- 25.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 PLN (dziesięć groszy) każda;
- 52.915.030 akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej 0,10 PLN (dziesięć groszy) każda

oraz akcji dotychczas nie wprowadzonych do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect, tj.:

- 78.208.674 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 PLN (dziesięć groszy) każda;

- 150.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 PLN (dziesięć groszy) każda.

Obecnie wniosek jest na zaawansowanym etapie procedowania.

2. W dniu 28 kwietnia 2022 roku o czym informowano w raporcie bieżącym nr 4/2022 Spółka zależna Inventionbio S.A. złożyła w Urzędzie Komisji Nadzoru Finansowego wniosek o zatwierdzenie Prospektu Emisyjnego sporządzonego w związku z ubieganiem się o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. akcji tej spółki.

Obecnie wniosek jest na etapie procedowania.

3. W dniu 30 czerwca 2022r. spółka zależna Emitenta – Onlybio.life S.A. podpisała z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości aneks do umowy POIR.03.02.01-04-0034/21-00 o dofinansowanie projektu „Wdrożenie innowacyjnej gamy kosmetyków zawierających w swoim składzie nośniki z enkapsulowaną substancją aktywną ” o którym informowano w raporcie bieżącym nr 21/2021. Aneks ten dokonuje wydłużenia okresu kwalifikowalności wydatków do 31 grudnia 2023 roku.

7. Informacja dotycząca liczby zatrudnionych

Na dzień 30.09.2022 r. zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Emitenta wynosiło 318 osób (289,31 etatu) z czego w HUB. TECH S.A. - 22 osób (21,56 etatu).

8. Informacja o strukturze akcjonariatu

Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
Scotts Enterprises Limited	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.