

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

***ZA I KWARTAŁ
2023***

Bydgoszcz, 15 maja 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 I 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.....	10
3.5 Rachunek przepływów pieniężnych.....	11
3.6 Komentarz do osiągniętych wyników finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta.....	12
4. Jednostkowe dane finansowe za I 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 I kwartale 2023 r.	21
6.2 Działania Produktowe	22
6.3 Pozostałe działania.....	22
7. Informacja dotycząca liczby zatrudnionych	24
8. Informacja o strukturze akcjonariatu	24

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 Kułczyński 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. 12,56% co łącznie daje 99,39% 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 oferującą 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. zajmuje się wsparciem Grupy w pozyskiwaniu zasobów kadrowych.

W dniu 13 lutego 2023r. Spółka zależna Onlybio.life S.A. wystosowała do akcjonariuszy spółki Stars.Space S.A. zaproszenie do składania deklaracji zainteresowania sprzedażą akcji Stars.Space S.A. w wyniku czego rozpoczęła proces skupu akcji. Powyższego zaproszenie ma

na celu doprowadzenie do nabycia wszystkich akcji serii C Stars.Space S.A. lub liczby pozwalającej, przy uwzględnieniu już posiadanych przez Kupującego oraz Hub.Tech S.A. akcji Spółki, na przeprowadzenie procesu przymusowego wykupu 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.), który pozwoli na wejście w posiadanie wszystkich akcji Spółki. W wyniku powyższego Spółka Onlybio.life S.A. na dzień sporządzenia niniejszego raportu weszła w posiadanie 4.378.234 akcji serii C co powoduje, iż w posiadaniu akcjonariuszy spoza Grupy HUB. TECH S.A. pozostaje jedynie 0,61% akcji StarsSpace S.A.

Spółkami zależnymi od Boruta-Zachem S.A. na dzień 31.03.2023 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 31.03.2023 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 I kwartał 2023 roku

3.1 Przyjęte zasady rachunkowości

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

3.2 Bilans

BILANS - AKTYWA		31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
A.	AKTYWA TRWAŁE	245 465 474,42	247 082 571,85	283 899 665,53
I.	Wartości niematerialne i prawne	3 654 307,57	3 296 255,38	3 209 412,51
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	411 769,05	461 181,33	609 418,19
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	2 722 538,52	2 835 074,05	2 599 994,32
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	0,00

III.	Rzeczowe aktywa trwałe	137 670 402,66	139 396 073,54	146 723 699,89
1.	Środki trwałe	113 924 261,33	117 309 584,56	117 576 115,93
2.	Środki trwałe w budowie	23 206 789,45	21 766 488,98	28 827 583,96
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	539 351,88	320 000,00	320 000,00
IV.	Należności długoterminowe	120 611,08	120 611,08	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	120 611,08	120 611,08	79 197,15
V.	Inwestycje długoterminowe	500,00	500,00	132 263 014,98
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	132 263 014,98
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	976 137,00	1 879 550,00	1 624 341,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	976 137,00	1 879 550,00	1 624 341,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	106 137 812,80	109 188 752,22	93 617 364,92
I.	Zapasy	42 390 113,85	45 566 373,12	44 018 244,43
1.	Materiały	22 807 470,69	19 570 818,36	20 073 124,11
2.	Półprodukty i produkty w toku	2 927 820,45	5 786 583,18	5 471 498,34
3.	Produkty gotowe	14 105 722,94	16 816 852,07	13 724 814,94
4.	Towary	1 475 108,57	2 370 489,14	2 247 191,82
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	1 073 991,20	1 021 630,37	2 501 615,22
II.	Należności krótkoterminowe	14 203 937,04	13 826 247,87	15 800 542,53
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 011 000,00	1 336 000,00	0,00
2.	Należności od poz. jedn., w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	13 192 937,04	12 490 247,87	15 800 542,53
III.	Inwestycje krótkoterminowe	24 245 889,83	28 362 061,31	18 682 469,39
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	24 245 889,83	28 362 061,31	18 682 469,39
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25 297 872,08	21 434 069,92	15 116 108,57
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	351 603 287,22	356 271 324,07	377 517 030,45

BILANS - PASYWA		31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
A.	KAPITAŁ WŁASNY	248 744 208,22	234 029 853,17	231 055 834,94
I.	Kapitał podstawowy	46 749 018,00	47 069 047,15	46 749 018,00
II.	Kapitał zapasowy	179 252 529,09	171 565 158,58	156 388 953,95
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	19 495 538,51	-6 085 017,98	16 778 557,16
VI.	Zysk (strata) netto	3 247 122,62	21 480 665,42	11 139 305,83
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
B.	KAPITAŁ MNIJSZOŚCI	0,00	0,00	8 777 820,03
C.	UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00	0,00
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	102 859 079,00	122 241 470,90	137 683 375,48
I.	Rezerwy na zobowiązania	6 034 014,70	5 739 503,70	1 925 792,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 780 835,00	4 482 234,00	1 908 992,00
2.	rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	275 982,86	280 072,86	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	977 196,84	977 196,84	16 800,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	4 130 036,41	4 759 045,58	5 198 002,34
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	4 130 036,41	4 759 045,58	5 198 002,34
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	22 686 582,37	24 246 695,96	32 215 868,99
1.	Wobec jednostek powiązanych	7 655 000,00	7 982 236,00	11 787 302,38
2.	Wobec jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	14 526 519,44	16 150 066,66	19 895 398,67
4.	Fundusze specjalne	505 062,93	114 393,30	533 167,94
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	70 008 445,52	87 496 225,66	98 343 712,15
1.	Ujemna wartość firmy	322 005,55	345 681,22	416 708,23
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	69 686 439,97	87 150 544,44	97 927 003,92
PASYWA RAZEM		351 603 287,22	356 271 324,07	377 517 030,45

3.3 Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PORÓWNAWCZY		I KWARTAŁ 01.01-31.03.2023	I KWARTAŁ 01.01-31.03.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	41 296 113,55	46 356 699,28
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	32 810 570,65	34 954 125,50
II.	Zmiana stanu produktów	1 075 315,41	9 575 891,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-11 957,13	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 422 184,62	1 826 682,78
B.	Koszty działalności operacyjnej	37 842 319,49	34 284 080,66
I.	Amortyzacja	3 733 464,99	3 489 019,83
II.	Zużycie materiałów i energii	21 197 060,02	20 003 367,17

III.	Usługi obce	3 028 645,89	2 267 211,21
IV.	Podatki i opłaty	629 973,86	271 612,13
V.	Wynagrodzenia	5 907 423,38	4 853 000,41
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 605 152,32	1 402 780,64
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 480 020,97	936 013,10
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	260 578,06	1 061 076,17
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	3 453 794,06	12 072 618,62
D.	Pozostałe przychody operacyjne	893 597,33	1 568 461,96
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	30 089,61
II.	Dotacje	1 533 159,66	1 483 363,20
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	67,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	-639 629,33	55 009,15
E.	Pozostałe koszty operacyjne	-660 901,62	160 063,53
I.	Strata z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	-660 901,62	160 063,53
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 008 293,01	13 481 017,05
G.	Przychody finansowe	78 127,37	6 319,01
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	41 742,14	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	36 385,23	6 319,01
H.	Koszty finansowe	166 788,85	122 685,23
I.	Odsetki	124 667,98	73 834,56
II.	Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	42 120,87	48 850,67
I.	Zysk (strata) na sprzedaży udziałów jedn. podporządkowanych	0,00	0,00
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	4 919 631,53	13 364 650,83
K.	Odpis wartości firmy	0,00	0,00
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) z udziałów w jedn. podporządkowanych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) brutto	4 919 631,53	13 364 650,83
O.	Podatek dochodowy	973 097,00	2 225 345,00
P.	Pozostałe zmniejszenia zysku	0,00	0,00
R.	Zysk (strata) mniejszości	699 411,91	2 257 746,29
L.	Zysk (strata) jednostki dominującej	3 247 122,62	8 881 559,54
	Zysk razem	3 946 534,53	11 139 305,83

3.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	01.01.- 31.03.2023	01.01.- 31.12.2022	01.01.- 31.03.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	245 421 758,65	207 440 622,64	50 880 307,29
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	46 749 018,00	46 749 018,00	55 206 808,88
1.1. Zmiany kapitału funduszu podstawowego	0,00	320 029,15	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	46 749 018,00	47 069 047,15	55 526 838,02
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	179 252 529,09	144 381 189,95	144 381 189,95
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	27 186 553,99	12 007 764,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	179 252 529,09	171 565 158,58	156 388 953,95
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	8 845 989,65	16 778 557,16	22 887 902,14
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	8 845 989,65	16 778 557,16	22 887 902,14
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	7 606 764,03	-5 638 617,15	22 887 902,14
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	11 897 351,51	-6 109 344,98	-6 109 344,98
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	11 897 351,51	-6 109 344,98	-6 109 344,98
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	11 897 351,51	-446 400,83	-6 109 344,98
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	19 495 538,51	-6 085 017,98	16 778 557,16
6. Wynik netto	3 247 122,62	21 480 665,42	11 139 305,83
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	248 744 208,22	234 029 853,17	239 833 654,96
III. Kapitał (fundusz) mniejszościowy na koniec okresu	8 343 872,03	8 777 820,03	8 777 820,03
IV Razem Kapitały	240 400 336,19	225 252 033,14	231 055 834,93

3.5 Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	I KWARTAŁ 01.01-31.03.2023	I KWARTAŁ 01.01-31.03.2022
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata netto)	3 247 122,62	8 881 559,54
1. Zysk (straty) mniejszości	699 411,91	2 257 746,29
2. Zysk (strata) akcji w jedn. wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
II. Korekty razem	-4 606 483,28	-7 067 868,63
1. Amortyzacja	3 732 283,97	3 489 019,83
2. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00
3. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-40 172,55	-205,72
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	98 821,61	69 566,85
6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-30 089,61
7. Zmiana stanu rezerw	-4 090,00	-109 934,59
8. Zmiana stanu zapasów	3 052 277,42	-8 913 378,45
9. Zmiana stanu należności	-3 603 974,73	-17 970 084,96
10. Zmiana stanu zob. krótk. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 623 811,10	16 755 339,64
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-10 465 567,77	-358 416,28
12. Inne korekty z działalności operacyjnej	127,67	314,66
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-659 948,75	4 071 437,20
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	1 500,00	14 286,59
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	14 286,59
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości nie materialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	1 500,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	6 642 933,75	4 572 822,27
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów prawnych	2 063 866,00	4 572 822,27
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	820,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	4 578 247,75	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-6 641 433,75	-4 558 535,68
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	0,00	739 426,00
1. Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	739 426,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00

II. Wydatki	1 394 690,88	2 497 139,67
1. Nabycie akcji własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	318 852,18	1 862 119,87
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	42 119,02
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	627 211,89	538 123,88
8. Odsetki	123 499,14	54 776,90
9. Inne wydatki finansowe	325 127,67	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 394 690,88	-1 757 713,67
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	-8 696 073,38	-2 244 812,15
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-9 395 485,29	-2 244 812,15
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	28 274 215,46	20 839 281,54
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	18 878 730,17	18 594 469,39

3.6 Komentarz do osiągniętych wyników finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta

Skonsolidowane wartości bilansowe osiągnięte przez Grupę Kapitałową Emitenta na koniec I kwartału 2023 roku wykazują spadek wartości aktywów trwałych: z kwoty 283,89mln zł – na koniec I kwartału 2022 roku, do kwoty 245,46 mln zł, co związane jest z dokonywanymi odpisami amortyzacyjnymi przy jednoczesnym zakończeniu części inwestycji związanymi z nakładami inwestycyjnymi poniesionych przez spółki zależne Onlybio.life S.A. oraz Inventionbio S.A. w budynkach, na nabycie urządzeń technicznych i maszyn.

W pozycjach dotyczących aktywów obrotowych, na zbliżonym poziomie, w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego utrzymuje się poziom zapasów, co świadczy o stabilności poziomu produkcji i a także ma związek z celowym utrzymywaniem 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. Na zwiększenie wartości aktywów obrotowych w bieżącym okresie

sprawozdawczym wpływa wartość inwestycji krótkoterminowych oraz krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

W zestawieniu pasywów bilansu na dzień 31.03.2023 roku, w stosunku do stanu notowanego na dzień 31.03.2022 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 102,85 mln złotych w bieżącym okresie sprawozdawczym wobec 137,68 mln złotych w roku 2022. Wpływ na taki stan rzeczy miało przede wszystkim zmniejszenie o blisko 10 mln w stosunku do stanu na dzień 31.03.2022r. pozycji zobowiązań krótkoterminowych ale również o blisko 1 mln zobowiązań długoterminowych. 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 podobnie jak w analogicznym okresie roku poprzedniego wyniósł przeszło 18 mln złotych.

Analizując wartości przychodów i kosztów przedstawionych w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat, w I kwartale 2023 roku, odnotować należy spadek przychodów ze sprzedaży Grupy, które wyniosły 41,29 mln zł wobec 46,35 mln zł zanotowanych w analogicznym okresie roku ubiegłego. Powyższe odpowiada ogólnej tendencji rynkowej zaobserwowanej w początkowych miesiącach bieżącego roku spadku poziomu konsumpcji, wynika również z odmiennie niż to miało miejsce w pierwszym kwartale roku 2022 ukształtowanej sprzedaży gdzie znaczna część zamówień i odpowiadające im dostawy dokonane i zafakturowane zostały jeszcze w końcówce roku 2022. Pomimo spadku poziomu sprzedaży, w I kwartale 2023r. zanotowano wzrost poziomu kosztów działalności operacyjnej, które wyniosły w bieżący kwartale 37, 84 mln wobec 34,28 mln w roku ubiegłym. Analiza 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,

materiałów i energii a także kosztów wynagrodzeń. Pomimo tego, w I kwartale roku 2023 Grupa uzyskała wynik na sprzedaży (zysk) wynoszący 3,45 mln zł, który chociaż z ww. powodów jest wynikiem niższym niż zanotowany w I kwartale 2022r. zysk wynoszący 12,07mln zł, nadal potwierdza dobrą kondycję finansową Grupy.

Powyższe złożyło się na to, iż na poziomie wyniku netto w pierwszym kwartale 2023 r. Grupa po odjęciu zysków mniejszości wynoszących 699,41 tys. zł zanotowała zysk, który w tym kwartale wyniósł 3,24 mln zł.

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 I kwartał 2023 roku

4.1 Przyjęte Zasady Rachunkowości

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

4.2 Bilans

BILANS – AKTYWA		31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
A.	AKTYWA TRWAŁE	165 686 578,50	165 788 585,55	166 465 771,10
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 907 037,17	1 983 088,72	2 143 525,72
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	1 907 037,17	1 983 088,72	2 143 525,72
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	587 264,18	613 219,68	1 016 228,60
1.	Środki trwałe	587 264,18	613 219,68	523 478,60
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	492 750,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	14 960,00	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	14 960,00	14 960,00	79 197,15
IV.	Inwestycje długoterminowe	163 050 125,15	163 050 125,15	163 080 460,63
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	163 050 125,15	163 080 460,63
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	127 192,00	127 192,00	146 359,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	127 192,00	127 192,00	146 359,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	2 445 114,19	2 208 923,84	6 005 757,21
I.	Zapasy	31 000,00	0,00	78 308,48
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	31 000,00	0,00	78 308,48
II.	Należności krótkoterminowe	2 152 293,30	2 025 111,81	5 813 054,94
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 940 472,03	1 931 742,46	5 673 260,13
2.	Należności od poz. jedn., w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	211 821,27	93 369,35	139 794,81
III.	Inwestycje krótkoterminowe	142 147,83	83 234,64	72 085,56
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	142 147,83	83 234,64	72 085,56
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	119 673,06	100 577,39	42 308,23
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	168 131 692,69	167 997 509,39	172 471 528,31

BILANS - PASYWA		31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
A.	KAPITAŁ WŁASNY	158 359 952,07	158 260 698,88	158 453 809,11
I.	Kapitał podstawowy	46 749 018,00	46 749 018,00	46 749 018,00
II.	Kapitał zapasowy	111 723 369,85	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	-211 688,97	0,00	1 305 026,96
VI.	Zysk (strata) netto	99 253,19	-211 688,97	-18 578,74

VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	9 771 740,62	9 736 810,51	14 017 719,20
I.	Rezerwy na zobowiązania	442 844,03	442 844,03	351 365,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	263 993,00	263 993,00	351 365,00
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	353 928,59
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	353 928,59
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	7 872 982,18	7 775 520,01	11 577 155,42
1.	Wobec jednostek powiązanych	6 875 000,00	6 875 559,00	10 367 094,60
2.	Wobec jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	940 309,51	868 624,13	1 147 297,58
4.	Fundusze specjalne	57 672,67	31 336,88	62 763,24
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 455 914,41	1 518 446,47	1 735 270,19
1.	Ujemna wartość firmy	322 005,55	345 681,22	416 708,23
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 133 908,86	1 172 765,25	1 318 561,96
	PASYWA RAZEM	168 131 692,69	167 997 509,39	172 471 528,31

4.3 Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT KALKULACYJNY		I KWARTAŁ 01.01.- 31.03.2023	I KWARTAŁ 01.01.- 31.03.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 148 558,80	822 935,92
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 090 305,30	822 935,92
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	58 253,50	0,00
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	57 111,60	0,00
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	57 111,60	0,00
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 091 447,20	822 935,92
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	1 046 062,34	908 345,19
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży	45 384,86	-85 409,27
G.	Pozostałe przychody operacyjne	339 481,63	351 970,18
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	30 089,61
II.	Dotacje	38 856,39	30 296,87
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	300 625,24	291 583,70
H.	Pozostałe koszty operacyjne	278 875,34	277 190,63
I.	Strata z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00

II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	278 875,34	277 190,63
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	105 991,15	-10 629,72
J.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Różnice kursowe	0,00	0,00
K.	Koszty finansowe	6 737,96	7 949,02
I.	Odsetki	0,00	4 591,11
II.	Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	3 357,91
V.	Różnice kursowe	6 737,96	
L.	Zysk (strata) brutto	99 253,19	-18 578,74
M.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto	99 253,19	-18 578,74

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PORÓWNAWCZY		I KWARTAŁ 01.01.- 31.03.2023	I KWARTAŁ 01.01.- 31.03.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 167 654,47	842 045,10
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 090 305,30	822 935,92
II.	Zmiana stanu produktów	19 095,67	19 109,18
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	58 253,50	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 122 269,61	927 454,37
I.	Amortyzacja	102 007,05	133 630,90
II.	Zużycie materiałów i energii	76 847,34	69 594,61
III.	Usługi obce	289 146,80	141 519,90
IV.	Podatki i opłaty	19 041,42	10 150,55
V.	Wynagrodzenia	396 876,99	418 354,11
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	123 454,74	119 913,13
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	57 783,67	34 291,17
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	57 111,60	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	45 384,86	-85 409,27
D.	Pozostałe przychody operacyjne	339 481,63	351 970,18
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	30 089,61
II.	Dotacje	38 856,39	30 296,87
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	300 625,24	291 583,70

E.	Pozostałe koszty operacyjne	278 875,34	277 190,63
I.	Strata z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	278 875,34	277 190,63
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	105 991,15	-10 629,72
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	6 737,96	7 949,02
I.	Odsetki	0,00	4 591,11
II.	Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	6 737,96	3 357,91
I	Zysk (strata) brutto	99 253,19	-18 578,74
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe zmniejszenia zysku	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto	99 253,19	-18 578,74

4.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	01.01.- 31.03.2023	01.01.- 31.12.2022	01.01.-31.03.2022
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	0,00	1 305 026,96	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	111 723 369,85	111 723 369,85	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	-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	1 305 026,96
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	-211 688,97	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-211 688,97	0,00	1 305 026,96
6. Wynik netto	99 253,19	-211 688,97	-18 578,74
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	158 359 952,07	158 260 698,88	158 453 809,11
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu podziału zysku		158 260 698,88	

4.5 Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	I KWARTAŁ 01.01.- 31.03.2023	I KWARTAŁ 01.01.- 31.03.2022
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata netto)	99 253,19	-18 578,74
II. Korekty razem	106 436,12	-292 023,23
1. Amortyzacja	102 007,05	133 630,90
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	18 419,91	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	700,91
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-30 089,61
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-31 000,00	-51 804,52
7. Zmiana stanu należności	-131 924,42	-421 396,41
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek	230 561,31	150 017,22
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-81 627,73	-73 081,72
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	205 689,31	-310 601,97
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	0,00	14 286,59
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	14 286,59
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości nie materialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	5 500,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów prawnych	0,00	5 500,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	8 786,59
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	146 776,12	208 704,58
1. Nabycie akcji własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	146 670,57	175 481,51
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	105,55	32 522,16
8. Odsetki	0,00	700,91
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-146 776,12	-208 704,58
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	58 913,19	-510 519,96
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	58 913,19	-510 519,46
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	83 234,64	582 605,02
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	142 147,83	72 085,06

4.6 Komentarz do osiągniętych wyników finansowych Emitenta

Wartości bilansowe osiągnięte na koniec I kwartału 2023 roku wykazują nieznaczny spadek wartości aktywów trwałych: z kwoty 166,46 mln zł – na koniec I kwartału 2022 roku do kwoty 165,68 mln zł. Jednocześnie zaobserwować można również spadek aktywów obrotowych z 6 mln na koniec I kwartału 2022r. do 2,44 mln na dzień 31.03.2023r.

Analogicznie w zestawieniu pasywów bilansu na dzień 31.03.2023r., w stosunku do stanu notowanego na koniec I kwartału roku 2022, również zaobserwować można zmianę sumy pasywów co przede wszystkim związane jest ze zmniejszeniem zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych zarówno wobec jednostek powiązanych jak i wobec pozostałych jednostek.

Analizując wartości przychodów i kosztów przedstawione w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat w I kwartale 2023 roku, przychody ze sprzedaży Spółki wyniosły 1,16 mln zł wobec 742,04 tys. zł zanotowanych w analogicznym okresie roku ubiegłego co powoduje, że ich poziom był znacznie wyższy (38%) od osiągniętego w analogicznym okresie roku ubiegłego. Jednocześnie zanotowano również o 21% wzrost kosztów działalności gospodarczej co w konsekwencji spowodowało, iż na poziomie wyniku ze sprzedaży za I kwartał 2023 r. Spółka odnotowuje zysk rzędu 45,38 tys zł podczas gdy w analogicznym okresie roku ubiegłego notowano stratę w wysokości 85,4 tys. zł.

Powyższe złożyło się, iż na poziomie wyniku netto za pierwszy kwartał 2023 roku Emitent osiągnął zysk w kwocie 99,25 tys. zł wobec odnotowanej za pierwszy kwartał 2022r. straty w wysokości 18,57 tys. złotych, a zatem uzyskał znacznie lepszy wynik 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 I 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 I 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 dniu 1 lutego 2023r., o czym informowano w raporcie bieżącym nr 3/2023 z dnia 02 lutego 2023r., Emitent oraz spółka zależna od Emitenta – Inventionbio S.A. złożyli w Urzędzie Komisji Nadzoru Finansowego wnioski o zawieszenie postępowania w sprawie zatwierdzenia Prospektu Emisyjnego sporządzonego w związku z ubieganiem się o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A, o których złożeniu Emitent informował odpowiednio w raportach EBI nr 29/2021 z dnia 23 grudnia 2021r. oraz nr 4/2022 z dnia 28 kwietnia 2022r. Złożone wnioski wynikały z żądania złożonego w dniu 31 stycznia 2023r. przez akcjonariusza Richfield Equity Investments Société en Commandite Spéciale z siedzibą w Luksemburgu o zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta, o którym to żądaniu Emitent informował w raporcie bieżącym nr 2/2023 z dnia 1 lutego 2023r.

W dniu 6 lutego 2023r., o czym informowano raportem EBI nr 6/2023 z dnia 7 lutego 2023r. Emitent otrzymał postanowienia Komisji Nadzoru Finansowego:

- w sprawie zawieszenia na wniosek Emitenta postępowania w sprawie zatwierdzenia prospektu Emitenta sporządzonego w formie jednolitego dokumentu, w związku z zamiarem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym akcji serii A, B, C, D, E oraz F wszczętego na podstawie wniosku Emitenta z dnia 23 grudnia 2021r.,
- w sprawie zawieszenia na wniosek spółki zależnej od Emitenta - Inventionbio S.A. postępowania w sprawie zatwierdzenia prospektu Inventionbio S.A. sporządzonego w formie jednolitego dokumentu w związku z zamiarem ubiegania się o

dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym akcji serii A, B, C i D wszczętego na podstawie wniosku Inventionbio S.A. złożonego w dniu 28 kwietnia 2022r.

W dniu 15 marca 2023r. w związku z podjętymi w dniu 7 marca 2023r. uchwałami Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy HUB. TECH S.A., o czym informowano w raporcie bieżącym nr 9/2023 z 15 marca 2023r. Emitent złożył do Komisji Nadzoru Finansowego wniosek o podjęcie i umorzenie zawieszonego postępowania w przedmiocie zatwierdzenia Prospektu emisyjnego Emitenta, w wyniku czego, o czym informowano w raporcie bieżącym nr 10/2023 z 23 marca 2023r. Komisja Nadzoru Finansowego w dniu 22 marca 2023r. przychylając się do złożonego wniosku podjęła decyzję o umorzeniu podjętego postępowania.

W dniu 28 kwietnia 2023r. w wyniku podjętych uchwał przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenia Akcjonariuszy spółki zależnej Emitenta – Inventionbio S.A., o czym informowano w raporcie bieżącym nr 11/2023 z 28 kwietnia 2023r., ta złożyła do komisji Nadzoru Finansowego wniosek o podjęcie i umorzenie zawieszonego postępowania w sprawie zatwierdzenia Prospektu Emisyjnego Inventionbio S.A.

2. W dniu 28 lutego 2023r. Spółka zależna Inventionbio S.A. wypowiedziała umowę o dofinansowanie projektu pt. "Opracowanie innowacyjnej nanoemulsji do transportu substancji aktywnych kosmetyków". O zawarciu przedmiotowej umowy Emitent informował raportem ESPI nr 24/2020 z dnia 1 grudnia 2020 r a w raporcie okresowym za II kwartał 2022 r. (raport EBI nr 10/2022 z dnia 16 sierpnia 2022 r.), Emitent informował, iż Spółka zależna wydłużyła okres kwalifikowalności wydatków w ramach przedmiotowej umowy do 31 grudnia 2022 r. Spółka zależna rozważała możliwość wydłużenia wskazanego terminu do dnia 31 grudnia 2023 r., natomiast ostatecznie zdecydowała się wypowiedzieć przedmiotową umowę, co w konsekwencji spowoduje konieczność zwrotu otrzymanego dofinansowania. Na dzień wypowiedzenia umowy zaawansowanie prac wyniosło 12.673.040,00 zł (słownie: dwanaście milionów sześćset siedemdziesiąt trzy tysiące czterdzieści złotych), a otrzymane dofinansowanie wyniosło 2.472.167,50 zł (słownie: dwa miliony czterysta siedemdziesiąt dwa tysiące sto sześćdziesiąt siedem złotych pięćdziesiąt groszy).

Spółka zależna zamierza dokończyć przedmiotowy projekt nanoemulsji z własnych środków, jednakże w ograniczonym i zmienionym technologicznie zakresie

3. W dniu 8 maja 2023r. Spółka zależna Onlybio.Life S.A. wypowiedziała umowę zawartą z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości o dofinansowanie projektu: "Wdrożenie innowacyjnej gamy kosmetyków zawierających w swoim składzie nośniki z enkapsulowaną substancją aktywną", o czym informowano w raporcie bieżącym nr 12/2023 z 8 maja 2023r. Wypowiedzenie zostało dokonane z zachowaniem miesięcznego okresu wypowiedzenia. Na dzień wypowiedzenia umowy spółka zależna Onlybio.life S.A. nie otrzymała żadnych środków w ramach dofinansowania projektu.

7. Informacja dotycząca liczby zatrudnionych

Na dzień 31.03.2023 r. zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Emitenta wynosiło 308 osób (247,29 etatu) z czego w HUB. TECH S.A. - 19 osób (18,56 etatu).

8. Informacja o strukturze akcjonariatu

Akcyonariusz	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 akcyonariuszy 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.