

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

***ZA II KWARTAŁ  
2024***

*Bydgoszcz, 14 sierpnia 2024 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 2024 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 II kwartał 2024 roku .....	13
4.1 Przyjęte Zasady Rachunkowości .....	13
4.2 Bilans.....	13
4.3 Rachunek zysków i strat.....	15
4.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	17
4.5 Rachunek przepływów pieniężnych.....	17
4.6 Komentarz do osiągniętych wyników finansowych Emitenta .....	19
5. Informacja dotycząca prognoz finansowych.....	19
6. Działania podejmowane w obszarze rozwoju prowadzonej działalności. ....	19
6.1 Podjęte Działania dystrybucyjne w Polsce w II kwartale 2024 r.....	19
6.2 Działania Produktowe .....	20
6.3 Pozostałe działania.....	20
7. Informacja dotycząca liczby zatrudnionych .....	22
8. Informacja o strukturze akcjonariatu .....	22

## Podstawowe informacje o Emitencie.

<b>Firma</b>	HUB.TECH S.A.
<b>Forma prawna</b>	Spółka akcyjna
<b>Siedziba</b>	85-825 Bydgoszcz, ul. Jakóba Hechlińskiego 4
<b>Adresy prowadzenia działalności</b>	85-825 Bydgoszcz, ul. Jakóba Hechlińskiego 4
<b>Telefon</b>	(+48) 52 374 82 40
<b>Fax</b>	(+48) 52 361 09 62
<b>E-mail</b>	<a href="mailto:info@hub.tech">info@hub.tech</a>
<b>www</b>	<a href="http://www.hub.tech">www.hub.tech</a>
<b>NIP</b>	953-24-89-839
<b>REGON</b>	093224721
<b>KRS</b>	Sąd Rejonowy w Bydgoszczy XIII Wydział Gospodarczy pod numerem 0000482497
<b>Data rejestracji</b>	05.11.2013 r.
<b>Zarząd</b>	Artur Bielski – Prezes Zarządu
<b>Rada Nadzorcza</b>	Barbara Wiaderek Marek Kułazyński Andrzej Moś Tomasz Wasilewski Mariusz Korczyński Giandomenico Santandrea Nicoletta Caruso
<b>Kapitał zakładowy</b>	66.749.018,00 zł (opłacony w całości)

## 1. Informacja dotycząca Grupy Kapitałowej Emitenta

### 2.1 Opis Grupy Kapitałowej

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

- Onlybio.Life S.A. z siedzibą w Bydgoszczy, ul. Jakóba Hechlińskiego 6, - 100% udziału,
- Boruta-Zachem Kolor S.A. z siedzibą w Bydgoszczy, ul. Jakóba Hechlińskiego 4, - 100% udziału,
- Stars Space S.A. z siedzibą w Warszawie ul. Aleje Jerozolimskie 136, - bezpośrednio 86,83% udziału, pośrednio poprzez Spółkę zależną Onlybio.life S.A. 13,17% co łącznie daje 100% udziału,
- Inventionbio S.A. z siedzibą w Bydgoszczy ul. Jakóba Hechlińskiego 4, - 97,64% udziału.

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

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

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

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

Spółkami zależnymi od HUB. TECH S.A. na dzień 30.06.2024 r. były zatem wszystkie ww. podmioty tj. 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 30.06.2024 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 2024 roku

#### 3.1 Przyjęte zasady rachunkowości

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

#### 3.2 Bilans

BILANS - AKTYWA		30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>250 166 594,02</b>	<b>238 318 967,41</b>	<b>242 552 983,99</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	5 733 490,24	4 838 273,44	3 506 945,81
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	164 707,63	263 532,19	362 356,77
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	4 664 195,11	4 054 741,25	2 624 589,04
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	904 587,50	520 000,00	520 000,00
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	103 048 516,11	96 853 997,38	103 043 516,11
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	135 575 374,89	135 833 583,81	134 887 064,69
1.	Środki trwałe	104 477 829,75	106 696 811,12	110 882 193,82
2.	Środki trwałe w budowie	29 136 981,64	27 245 531,73	23 317 668,99
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 960 563,50	1 891 240,96	687 201,88
IV.	Należności długoterminowe	117 573,78	117 573,78	133 820,38
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	117 573,78	117 573,78	133 820,38
V.	Inwestycje długoterminowe	5 016 600,00	500,00	5 500,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	5 016 600,00	500,00	5 500,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	675 039,00	675 039,00	976 137,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	675 039,00	675 039,00	976 137,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>124 711 792,37</b>	<b>105 244 419,19</b>	<b>106 506 112,93</b>
I.	Zapasy	61 573 687,91	41 795 365,04	40 064 639,69
1.	Materiały	29 171 890,80	22 054 207,10	21 914 085,58
2.	Półprodukty i produkty w toku	3 591 194,36	2 289 548,53	2 476 110,40
3.	Produkty gotowe	18 210 828,82	10 275 185,41	11 892 545,17
4.	Towary	7 726 566,29	5 516 801,42	2 493 668,28
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	2 873 207,64	1 659 622,58	1 288 230,26
II.	Należności krótkoterminowe	24 921 878,66	17 642 257,15	12 951 448,92
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	25 830,00	1 011 000,00

RAPORT KWARTALNY HUB.TECH S.A. ZA II KWARTAŁ 2024 ROKU

2.	Należności od poz. jedn., w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	24 921 878,66	17 616 427,15	11 940 448,92
III.	Inwestycje krótkoterminowe	14 584 617,63	23 030 517,12	31 925 541,56
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 584 617,63	23 030 517,12	31 925 541,56
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23 631 608,17	22 776 279,88	21 564 482,76
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		0,00	0,00	0,00
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		0,00	0,00	0,00
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>374 878 386,39</b>	<b>343 563 386,60</b>	<b>349 059 096,92</b>

<b>BILANS - PASywa</b>		<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>30.06.2023</b>
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>	<b>284 093 222,14</b>	<b>201 154 107,66</b>	<b>251 754 249,62</b>
I.	Kapitał podstawowy	46 749 018,00	46 749 018,00	46 749 018,00
II.	Kapitał zapasowy	204 735 091,28	141 873 418,90	204 735 091,28
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	14 916 182,43	0,00	-6 883 567,38
VI.	Zysk (strata) netto	17 692 930,43	13 476 105,01	7 153 707,72
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI</b>	<b>0,00</b>	<b>32 005 049,18</b>	<b>0,00</b>
<b>C.</b>	<b>UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>90 785 164,25</b>	<b>110 404 229,76</b>	<b>97 304 847,30</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	3 607 303,68	3 607 303,68	6 034 014,70
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 330 821,00	2 330 821,00	4 780 835,00
2.	rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	341 046,91	341 046,91	275 982,86
3.	Pozostałe rezerwy	935 435,77	935 435,77	977 196,84
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 566 633,91	2 116 371,31	862 937,19
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	1 566 633,91	2 116 371,31	862 937,19
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	26 177 262,67	21 379 265,08	24 296 219,54
1.	Wobec jednostek powiązanych	6 467 667,38	0,00	7 656 118,00
2.	Wobec jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	19 203 206,90	21 222 936,10	16 180 213,61
4.	Fundusze specjalne	506 388,39	156 328,98	459 887,93
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	59 433 963,99	83 301 289,69	66 111 675,87
1.	Ujemna wartość firmy	203 627,20	250 978,54	298 329,88
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	59 230 336,79	83 050 311,15	65 813 345,99
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>374 878 386,39</b>	<b>343 563 386,60</b>	<b>349 059 096,92</b>

## 3.3 Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PORÓWNAWCZY		II KWARTAŁ 01.04- 30.06.2024	NARASTAJĄCO 01.01.- 30.06.2024	II KWARTAŁ 01.04- 30.06.2023	NARASTAJĄCO 01.01.- 30.06.2023
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>77 417 712,76</b>	<b>142 349 852,37</b>	<b>36 862 627,76</b>	<b>78 158 741,31</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	58 951 117,63	111 970 089,75	38 995 155,02	71 805 725,67
II.	Zmiana stanu produktów	5 288 275,30	10 598 687,84	-1 654 796,24	-579 480,83
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-20 058,12	-41 781,08	-2 999,15	-14 956,28
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	13 198 377,95	19 822 855,86	-474 731,87	6 947 452,75
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>67 868 926,25</b>	<b>123 725 396,78</b>	<b>33 351 394,52</b>	<b>71 193 714,01</b>
I.	Amortyzacja	3 400 290,14	6 763 544,39	3 773 245,26	7 506 710,25
II.	Zużycia materiałów i energii	30 591 902,51	59 829 503,83	16 740 369,50	37 937 429,52
III.	Usługi obce	7 980 508,35	13 150 206,82	3 611 844,84	6 640 490,73
IV.	Podatki i opłaty	298 556,32	975 424,54	191 525,43	821 499,29
V.	Wynagrodzenia	9 296 479,98	17 295 224,46	6 291 692,10	12 199 115,48
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 185 632,78	2 862 845,06	1 106 987,21	2 712 139,53
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 341 129,19	5 832 357,19	2 499 092,69	3 979 113,66
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 774 426,98	17 016 290,49	-863 362,51	-602 784,45
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>9 548 786,51</b>	<b>18 624 455,59</b>	<b>3 511 233,24</b>	<b>6 965 027,30</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 525 736,28</b>	<b>4 571 322,48</b>	<b>6 938 171,28</b>	<b>7 831 768,61</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	124 187,35	142 827,78	0,00	0,00
II.	Dotacje	1 547 487,48	2 955 198,96	6 636 167,50	8 169 327,16
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	0,00	67,00
IV.	Inne przychody operacyjne	854 061,45	1 473 295,74	302 003,78	-337 625,55
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 175 741,09</b>	<b>1 890 117,12</b>	<b>5 113 226,70</b>	<b>4 452 325,08</b>
I.	Strata z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	65 207,00	65 207,00	11 850,52	11 850,52
III.	Inne koszty operacyjne	1 110 534,09	1 824 910,12	5 101 376,18	4 440 474,56
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>10 898 781,70</b>	<b>21 305 660,95</b>	<b>5 336 177,82</b>	<b>10 344 470,83</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>55 397,84</b>	<b>307 664,02</b>	<b>203 564,68</b>	<b>281 692,05</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	92 734,13	257 904,65	50 869,05	92 611,19
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	-37 336,29	49 759,37	152 695,63	189 080,86
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>107 718,03</b>	<b>201 676,73</b>	<b>245 784,36</b>	<b>412 573,21</b>
I.	Odsetki	48 663,84	106 017,72	148 005,48	272 673,46
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	59 054,19	95 659,01	97 778,88	139 899,75
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży udziałów jedn. podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>10 846 461,51</b>	<b>21 411 648,24</b>	<b>5 293 958,14</b>	<b>10 213 589,67</b>
<b>K.</b>	<b>Odpis wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



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	10 846 461,51	21 411 648,24	5 293 958,14	10 213 589,67
O.	Podatek dochodowy	1 767 482,00	3 556 211,00	942 103,00	1 915 200,00
P.	Pozostałe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
R.	Zysk (strata) mniejszości	-1 055 219,12	162 506,81	445 270,04	1 144 681,95
L.	Zysk (strata) jednostki dominującej	10 134 198,63	17 692 930,43	3 906 585,10	7 153 707,72

### 3.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	01.01.- 30.06.2024	01.01.- 31.12.2023	01.01.-30.06.2023
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>258 314 578,09</b>	<b>188 622 436,91</b>	<b>244 609 118,93</b>
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	204 735 091,28	126 158 869,91	180 491 754,71
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	15 714 549,00	24 243 336,57
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	204 735 091,28	141 873 418,90	204 735 091,28
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		0,00	
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	6 524 405,44	0,00	18 476 578,89
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	6 524 405,44	0,00	18 816 408,39
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	6 830 468,81	0,00	7 606 764,03
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-306 063,37	0,00	-551 518,47
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	8 085 713,62	896 543,70	-1 236 373,20
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	14 916 182,43	-896 543,70	-6 883 567,38
6. Wynik netto	17 692 930,43	13 428 214,46	7 153 707,72
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>284 093 222,14</b>	<b>201 154 107,66</b>	<b>251 754 249,62</b>
<b>V. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu podziału zysku</b>		<b>201 154 107,66</b>	

### 3.5 Rachunek przepływów pieniężnych

<b>RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>II KWARTAŁ 01.04- 30.06.2024</b>	<b>NARASTAJĄCO 01.01.- 30.06.2024</b>	<b>II KWARTAŁ 01.04- 30.06.2023</b>	<b>NARASTAJĄCO 01.01.- 30.06.2023</b>
<b>A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
<b>I. Zysk (strata netto)</b>	<b>10 134 198,63</b>	<b>17 692 930,43</b>	<b>3 906 585,10</b>	<b>7 153 707,72</b>
1. Zysk (strata) mniejszości	-1 055 219,12	162 506,81	445 270,04	1 144 681,95
2. Zysk (strata) akcji w jedn. wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-13 384 465,15</b>	<b>-18 508 453,09</b>	<b>7 233 491,58</b>	<b>2 388 989,43</b>
1. Amortyzacja	3 240 043,44	6 533 766,85	3 727 018,26	7 459 302,23
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	-145 936,56	-77 654,37	0,00	-40 172,55
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	80 671,28		139 197,26	
6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-93 454,95	-112 095,38	0,00	0,00
7. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	-4 090,00
8. Zmiana stanu zapasów	-10 962 320,31	-19 778 322,87	2 325 474,16	5 377 751,58
9. Zmiana stanu należności	-6 173 988,52	-22 581 985,38	-2 446 841,00	-6 050 815,73
10. Zmiana stanu zob. krótk. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 197 311,10	21 282 849,45	5 649 354,45	8 273 165,55
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 525 467,27	-3 775 011,39	-1 264 200,05	-11 729 767,82
12. Inne korekty z działalności operacyjnej	-1 323,36	0,00	-896 511,50	-896 383,83
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-4 305 485,64</b>	<b>-653 015,85</b>	<b>11 585 346,72</b>	<b>10 687 379,10</b>
<b>B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>286 693,76</b>	<b>2 363 742,60</b>	<b>1 500,00</b>	<b>3 000,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	276 750,61	345 856,30	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości nie materialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	9 943,15	2 017 886,30	1 500,00	3 000,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>-8 396 547,22</b>	<b>717 212,93</b>	<b>11 662 314,47</b>	<b>18 305 248,22</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów prawnych	507 930,95	7 089 721,91	223 593,12	2 287 459,12
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	820,00
3. Na aktywa finansowe	-10 000 000,00	-6 105 347,10	11 438 721,35	16 016 969,10
4. Inne wydatki inwestycyjne	1 095 521,83	-267 161,88	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>8 683 240,98</b>	<b>1 646 529,67</b>	<b>-11 660 814,47</b>	<b>-18 302 248,22</b>
<b>C. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>1 031 805,49</b>	<b>1 178 835,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00
3. Emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	861 805,49	1 008 835,63	0,00	0,00

<b>II. Wydatki</b>	<b>2 307 101,39</b>	<b>2 542 892,69</b>	<b>3 672 071,61</b>	<b>5 066 762,49</b>
1. Nabywanie 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	650 000,00	650 000,00	2 977 564,92	3 296 417,10
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	1 326 430,11	1 496 139,16	555 277,23	1 182 489,12
8. Odsetki	80 671,28	146 753,53	139 197,26	262 696,40
9. Inne wydatki finansowe	250 000,00	250 000,00	32,20	325 159,87
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-1 275 295,90</b>	<b>-1 364 057,06</b>	<b>-3 672 071,61</b>	<b>-5 066 762,49</b>
<b>D. PRZEPIŁYWKY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM</b>	<b>3 102 459,44</b>	<b>-370 543,24</b>	<b>-3 747 539,36</b>	<b>-12 681 631,61</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>4 157 678,56</b>	<b>-395 239,67</b>	<b>-4 192 809,40</b>	<b>-13 588 294,69</b>
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>5 176 432,27</b>	<b>9 729 350,49</b>	<b>18 878 730,17</b>	<b>28 274 215,46</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU</b>	<b>9 334 110,82</b>	<b>9 334 110,82</b>	<b>14 685 920,77</b>	<b>14 685 920,77</b>

### 3.6 Komentarz do osiągniętych wyników finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta

Skonsolidowane wartości bilansowe osiągnięte przez Grupę Kapitałową Emitenta na koniec II kwartału 2024 roku wykazują wzrost wartości aktywów trwałych: z kwoty 242,55 mln zł – na koniec II kwartału 2023 roku, do kwoty 250,17 mln zł co związane jest z dokonywanymi odpisami amortyzacyjnymi przy jednoczesnym prowadzeniu nakładów inwestycyjnych przez spółki zależne Onlybio.life S.A. oraz Inventionbio S.A. w budynkach, oraz na nabycie urządzeń technicznych i maszyn.

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

W zestawieniu pasywów bilansu na dzień 30.06.2024 roku, w stosunku do stanu notowanego na dzień 30.06.2023 roku, zaobserwować można zmiany (wzrost) w zakresie kapitałów własnych. Na zmianę ogólnej sumy pasywów mają wpływ pozycje dot. zysku (strat) z lat ubiegłych, oraz wyniku finansowego za okres bieżący.

Pozytywnie odnotować należy również spadek zobowiązań w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego, wynoszą one 90,79 mln złotych w bieżącym okresie sprawozdawczym wobec 110,40 mln złotych w roku 2023. Wpływ na taki stan rzeczy miało przede wszystkim zmniejszenie zobowiązań długoterminowych oraz rozliczeń międzyokresowych. Świadczy to o dobrej dyspozycji finansowej Grupy i jej płynności finansowej, co potwierdza również analiza rachunku przepływów finansowych i znaczny poziom wartości posiadanych na koniec okresu sprawozdawczego środków pieniężnych, który wyniósł przeszło 7 mln złotych.

Analizując wartości przychodów i kosztów przedstawionych w wariantach porównawczym rachunku zysków i strat, w II kwartale 2024 roku, odnotować należy wzrost przychodów ze sprzedaży Grupy, które wyniosły 77,42 mln zł wobec 36,86 mln zł zanotowanych w analogicznym okresie roku ubiegłego. Powyższe pokazuje na stabilną pozycję Grupy kapitałowej na ryzyku sprzedaży.

W II kwartale 2024 r. zanotowano wzrost poziomu kosztów działalności operacyjnej, które wyniosły w bieżący kwartale 67,87 mln zł wobec 33,35 mln zł w analogicznym okresie w roku ubiegłym. Jednakże jest to związane ze wzrostem poziomu sprzedaży Grupy w II kwartale bieżącego okresu.

Grupa uzyskała wynik na sprzedaży (zysk) wynoszący 9,55 mln zł w stosunku do 3,51 mln zł okresu analogicznego w 2023 roku, co potwierdza fakt dobrą kondycję finansową Grupy.

Powyższe złożyło się na to, iż na poziomie wyniku netto w drugim kwartale 2024 r. Grupa po uwzględnieniu korekty zysku mniejszości w wysokości 1,06 mln zł zanotowała zysk, który w tym kwartale wyniósł 10,13 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 II kwartał 2024 roku

### 4.1 Przyjęte Zasady Rachunkowości

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

### 4.2 Bilans

BILANS - AKTYWA		30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>165 187 795,77</b>	<b>165 353 037,45</b>	<b>165 609 677,34</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 526 779,41	1 678 882,47	1 830 985,66
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	1 526 779,41	1 678 882,47	1 830 985,66
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	524 729,51	537 868,13	570 798,83
1.	Środki trwałe	524 729,51	537 868,13	570 798,83
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	25 575,70	25 575,70	25 575,70
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jed., w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	25 575,70	25 575,70	25 575,70
IV.	Inwestycje długoterminowe	163 055 125,15	163 055 125,15	163 055 125,15
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	163 055 125,15	163 055 125,15	163 055 125,15
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	55 586,00	55 586,00	127 192,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	55 586,00	55 586,00	127 192,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 469 036,92</b>	<b>1 905 823,81</b>	<b>2 258 339,25</b>
I.	Zapasy	3 800,00	330,00	589,00
1.	Materiały	0,00	0,00	589,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00

RAPORT KWARTALNY HUB.TECH S.A. ZA II KWARTAŁ 2024 ROKU

3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	3 800,00	330,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	992 556,06	1 044 105,24	2 111 271,53
1.	Należności od jednostek powiązanych	836 611,41	842 169,84	1 885 858,52
2.	Należności od poz. jedn., w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	155 944,65	201 935,40	225 413,01
III.	Inwestycje krótkoterminowe	381 431,41	738 962,79	67 700,48
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	381 431,41	738 962,79	67 700,48
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	91 249,45	122 425,78	78 778,24
<b>C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		0,00	0,00	0,00
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		0,00	0,00	0,00
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>166 656 832,69</b>	<b>167 258 861,26</b>	<b>167 868 016,59</b>

<b>BILANS - PASywa</b>		<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>30.06.2023</b>
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>	<b>158 165 744,22</b>	<b>158 386 967,61</b>	<b>158 417 376,48</b>
I.	Kapitał podstawowy	46 749 018,00	46 749 018,00	46 749 018,00
II.	Kapitał zapasowy	111 637 949,61	111 511 680,88	111 511 680,88
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	-221 223,39	126 268,73	156 677,60
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>8 491 088,47</b>	<b>8 871 893,65</b>	<b>9 450 640,11</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	384 989,31	384 989,31	442 844,03
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	225 935,00	225 935,00	263 993,00
2.	rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	22 941,89	22 941,89	18 776,83
3.	Pozostałe rezerwy	136 112,42	136 112,42	160 074,20
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
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	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	6 962 845,05	7 218 586,11	7 614 413,73
1.	Wobec jednostek powiązanych	6 446 333,69	6 675 000,00	6 875 559,00
2.	Wobec jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	469 300,48	512 081,23	687 782,06
4.	Fundusze specjalne	47 210,88	31 504,88	51 072,67
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 143 254,11	1 268 318,23	1 393 382,35
1.	Ujemna wartość firmy	203 627,20	250 978,54	298 329,88
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	939 626,91	1 017 339,69	1 095 052,47
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>166 656 832,69</b>	<b>167 258 861,26</b>	<b>167 868 016,59</b>

4.3 Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT KALKULACYJNY		II KWARTAŁ 01.04.- 30.06.2024	NARASTAJĄCO 01.01.- 30.06.2024	II KWARTAŁ 01.04.- 30.06.2023	NARASTAJĄCO 01.01.- 30.06.2023
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</b>	<b>1 096 000,00</b>	<b>2 192 000,00</b>	<b>1 223 271,83</b>	<b>2 371 830,63</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 096 000,00	2 192 000,00	1 156 146,83	2 246 452,13
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	67 125,00	125 378,50
<b>B.</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>65 804,41</b>	<b>122 916,01</b>
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	65 804,41	122 916,01
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>1 096 000,00</b>	<b>2 192 000,00</b>	<b>1 157 467,42</b>	<b>2 248 914,62</b>
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	1 538 980,63	2 504 755,13	1 135 697,51	2 181 759,85
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-442 980,63</b>	<b>-312 755,13</b>	<b>21 769,91</b>	<b>67 154,77</b>
G.	Pozostałe przychody operacyjne	426 354,27	809 190,97	306 522,01	646 003,64
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	30 732,40	30 732,40	0,00	0,00
II.	Dotacje	38 856,39	77 712,78	38 856,39	77 712,78
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	356 765,48	700 745,79	267 665,62	568 290,86
<b>H.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>333 003,11</b>	<b>644 288,54</b>	<b>245 904,16</b>	<b>524 779,50</b>
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	333 003,11	644 288,54	245 904,16	524 779,50
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-349 629,47</b>	<b>-147 852,70</b>	<b>82 387,76</b>	<b>188 378,91</b>
J.	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00	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	0,00	0,00
K.	Koszty finansowe	18 396,49	23 682,69	136,35	6 874,31
I.	Odsetki	49,92	59,36	25,14	25,14
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	18 344,00	18 344,00	0,00	0,00
V.	Różnice kursowe	2,57	5 279,33	111,21	6 849,17
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>-368 025,96</b>	<b>-171 535,39</b>	<b>82 251,41</b>	<b>181 504,60</b>
M.	Podatek dochodowy	5 977,00	49 688,00	24 827,00	24 827,00
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-374 002,96</b>	<b>-221 223,39</b>	<b>57 424,41</b>	<b>156 677,60</b>

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PORÓWNAWCZY		II KWARTAŁ	NARASTAJĄCO	II KWARTAŁ	NARASTAJĄCO
		01.04.- 30.06.2024	01.01.- 30.06.2024	01.04.- 30.06.2023	01.01.- 30.06.2023
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1 049 068,94</b>	<b>2 160 823,67</b>	<b>1 182 377,01</b>	<b>2 350 031,48</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 096 000,00	2 192 000,00	1 156 146,83	2 246 452,13
II.	Zmiana stanu produktów	-46 931,06	-31 176,33	-40 894,82	-21 799,15
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	0,00	67 125,00	125 378,50
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 492 049,57</b>	<b>2 473 578,80</b>	<b>1 160 607,10</b>	<b>2 282 876,71</b>
I.	Amortyzacja	99 558,62	199 351,94	92 516,86	194 523,91
II.	Zużycia materiałów i energii	21 793,02	40 064,26	38 016,34	114 863,68
III.	Usługi obce	702 368,83	1 052 331,82	404 423,40	693 570,20
IV.	Podatki i opłaty	109 852,67	126 922,11	7 190,00	26 231,42
V.	Wynagrodzenia	438 960,72	807 650,57	399 880,17	796 757,16
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	95 957,30	207 700,27	87 971,41	211 426,15
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	23 558,41	39 557,83	64 804,51	122 588,18
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	65 804,41	122 916,01
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-442 980,63</b>	<b>-312 755,13</b>	<b>21 769,91</b>	<b>67 154,77</b>
D.	Pozostałe przychody operacyjne	426 354,27	809 190,97	306 522,01	646 003,64
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	30 732,40	30 732,40	0,00	0,00
II.	Dotacje	38 856,39	77 712,78	38 856,39	77 712,78
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	356 765,48	700 745,79	267 665,62	568 290,86
E.	Pozostałe koszty operacyjne	333 003,11	644 288,54	245 904,16	524 779,50
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	333 003,11	644 288,54	245 904,16	524 779,50
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-349 629,47</b>	<b>-147 852,70</b>	<b>82 387,76</b>	<b>188 378,91</b>
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00	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	0,00
H.	Koszty finansowe	18 396,49	23 682,69	136,35	6 874,31
I.	Odsetki	49,92	59,36	25,14	25,14
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	18 344,00	18 344,00	0,00	0,00
V.	Różnice kursowe	2,57	5 279,33	111,21	6 849,17
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>-368 025,96</b>	<b>-171 535,39</b>	<b>82 251,41</b>	<b>181 504,60</b>
J.	Podatek dochodowy	5 977,00	49 688,00	24 827,00	24 827,00
K.	Pozostałe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-374 002,96</b>	<b>-221 223,39</b>	<b>57 424,41</b>	<b>156 677,60</b>



#### 4.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	01.01.- 30.06.2024	01.01.- 31.12.2023	01.01.- 30.06.2023
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>158 386 967,61</b>	<b>158 260 698,88</b>	<b>158 260 698,88</b>
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	111 511 680,88	111 723 369,85	111 723 369,85
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	126 268,73	-211 688,97	-211 688,97
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	111 637 949,61	111 511 680,88	111 511 680,88
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	126 268,73	-211 688,97	-211 688,97
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	126 268,73	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	126 268,73	0,00	0,00
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	211 688,97	-211 688,97
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	211 688,97	-211 688,97
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	-211 688,97
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	-211 688,97
6. Wynik netto	-221 223,39	126 268,73	156 677,60
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>158 165 744,22</b>	<b>158 386 967,61</b>	<b>158 205 687,51</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu podziału zysku</b>		<b>158 386 967,61</b>	

#### 4.5 Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	II KWARTAŁ 01.04.- 30.06.2024	NARASTAJĄCO 01.01.- 30.06.2024	II KWARTAŁ 01.04.- 30.06.2023	NARASTAJĄCO 01.01.- 30.06.2023
<b>A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
I. Zysk (strata netto)	-374 002,96	-221 223,39	57 424,41	156 677,60
II. Korekty razem	906 818,67	147 802,27	-29 091,38	77 344,74
1. Amortyzacja	99 558,62	199 351,94	92 516,86	194 523,91
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	16 294,02	8 146,01	0,00	18 419,91
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-3 800,00	-3 470,00	30 411,00	-589,00

7. Zmiana stanu należności	545 573,59	51 042,42	30 406,07	-101 518,35
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek	264 793,44	-13 380,31	-160 788,07	69 773,24
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-15 601,00	-93 887,79	-21 637,24	-103 264,97
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>532 815,71</b>	<b>-73 421,12</b>	<b>28 333,03</b>	<b>234 022,34</b>
<b>B. PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>30 732,40</b>	<b>30 732,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	30 732,40	30 732,40	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne 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
<b>II. Wydatki</b>	<b>36 169,40</b>	<b>64 842,66</b>	<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów prawnych	36 169,40	64 842,66	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-5 437,00</b>	<b>-34 110,26</b>	<b>-5 000,00</b>	<b>-5 000,00</b>
<b>C. PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>250 000,00</b>	<b>250 000,00</b>	<b>97 780,38</b>	<b>244 556,50</b>
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	0,00	0,00	97 780,38	244 450,95
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	105,55
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-250 000,00</b>	<b>-250 000,00</b>	<b>-97 780,38</b>	<b>-244 556,50</b>
<b>D. PRZEPLWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM</b>	<b>277 378,71</b>	<b>-357 531,38</b>	<b>-74 447,35</b>	<b>-15 534,16</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>277 378,71</b>	<b>-357 531,38</b>	<b>-74 447,35</b>	<b>-15 534,16</b>
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>104 052,70</b>	<b>738 962,79</b>	<b>142 147,83</b>	<b>83 234,64</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU</b>	<b>381 431,41</b>	<b>381 431,41</b>	<b>67 700,48</b>	<b>67 700,48</b>

4.6

#### 4.7 Komentarz do osiągniętych wyników finansowych Emitenta

Wartości bilansowe osiągnięte na koniec II kwartału 2024 roku wykazują nieznaczny spadek wartości aktywów trwałych: z kwoty 167,87 mln zł – na koniec II kwartału 2023 roku do kwoty 166,66 mln zł na koniec II kwartału 2024 roku. Jednocześnie zaobserwować można również spadek aktywów obrotowych z 2,58 mln zł na koniec II kwartału 2023 r. do 1,47 mln zł na dzień 30.06.2024r.

Analogicznie w zestawieniu pasywów bilansu na dzień 30.06.2024 r., w stosunku do stanu notowanego na koniec II kwartału roku 2023, 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 wariantie porównawczym rachunku zysków i strat w II kwartale 2024 roku, przychody ze sprzedaży Spółki wyniosły 1,05 mln zł wobec 1,18 mln zł zanotowanych w analogicznym okresie roku ubiegłego. Zanotowano wzrost kosztów działalności gospodarczej co w konsekwencji spowodowało, iż na poziomie wyniku ze sprzedaży za II kwartał 2024 r. Spółka odnotowuje stratę rzędu 374 tys. zł. podczas gdy w analogicznym okresie roku ubiegłego notowano zysk w wysokości 57 tys. zł.

#### 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 2024 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 II kwartale 2024 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 27 czerwca 2024 r., działając na podstawie upoważnienia przewidzianego w § 4 statutu Spółki, stosownie do art. 446 § 1 k.s.h., z uwzględnieniem art. 431 § 1 i § 2 pkt. 1) k.s.h., jak też art. 432 k.s.h., po wyrażeniu przez Radę Nadzorczą Spółki zgody przewidzianej w art. 447 § 1 k.s.h. na wyłączenie przez Zarząd Spółki w całości prawa poboru emitowanych akcji – podjął uchwałę nr 1 (dalej: „Uchwała Emisyjna”) w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego (o którym mowa w § 4 statutu Spółki) o kwotę 20.000.000,00 zł (dwadzieścia milionów złotych). Stosownie do Uchwały Emisyjnej, kapitał zakładowy Spółki podwyższony został z kwoty 46.749.018,00 zł (czterdzieści sześć milionów siedemset czterdzieści dziewięć tysięcy osiemnaście złotych), do kwoty 66.749.018,00 zł (sześćdziesiąt sześć milionów siedemset czterdzieści dziewięć tysięcy osiemnaście złotych), poprzez emisję 200.000.000 (dwustu milionów) akcji zwykłych na okaziciela serii G, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, oznaczonych numerami w serii od 1 (jeden) do 200.000.000 (dwustu milionów). Emisja Akcji Serii G przeprowadzona była w trybie subskrypcji prywatnej, w ramach której zostały one zaoferowane do objęcia spółce pod firmą Richfield Equity Investments Société en Commandite Spéciale z siedzibą w Luksemburgu, która pozostaje największym akcjonariuszem Emitenta, posiadającym

przed emisją łącznie 204.834.164 akcji Spółki, uprawniających do 204.834.164 głosów na Walnym Zgromadzeniu (co stanowi 43,82% ogólnej liczby akcji oraz głosów), w związku z czym Emitent zawarł z ww. podmiotem stosowną umowę objęcia akcji w dniu 27 czerwca 2024 r. Wprowadzenie Akcji Serii G do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect wymagać będzie podjęcia przez Spółkę osobnej decyzji.

Stosownie do Uchwały Emisyjnej, o której mowa w punkcie 1, dokonano odpowiedniej zmiany treści § 3 ust. 1 statutu Spółki.

O podwyższeniu kapitału oraz zmianie treści statutu Spółki informowano w raporcie bieżącym EBI nr 9/2024 z dnia 27 czerwca 2024 roku.

2. Zarząd Emitenta zdecydował o podjęciu Uchwały Emisyjnej i podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego, przewidzianego w § 4 statutu Spółki – w związku z transakcją nabycia 82.616.551,00 (osiemdziesiąt dwa miliony sześćset szesnaście tysięcy pięćset pięćdziesiąt jeden) akcji w kapitale zakładowym Inventionbio S.A. z siedzibą w Bydgoszczy, o której mowa w punkcie 3 poniżej, celem sfinansowania części ceny sprzedaży.
3. W dniu 27 czerwca 2024 r. doszło do zawarcia umowy sprzedaży, na podstawie której Spółka nabyła 82.616.551,00 (osiemdziesiąt dwa miliony sześćset szesnaście tysięcy pięćset pięćdziesiąt jeden) akcji spółki Inventionbio S.A. Przed dokonaniem ww. transakcji, Emitent jako akcjonariusz Inventionbio, posiadał łącznie 143.237.147,00 akcji w kapitale zakładowym Inventionbio, reprezentujące 61,92% całego kapitału zakładowego. Nabyte w ramach ww. transakcji akcje reprezentują 35,72% kapitału zakładowego Inventionbio oraz taki sam udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu, w związku z czym Emitent posiada aktualnie 225.853 698,00 akcji w kapitale zakładowym Inventionbio, które reprezentują 97,64% kapitału zakładowego Inventionbio oraz taki sam udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu. O nabyciu akcji informowaliśmy 27 czerwca 2024 r. w raporcie bieżącym ESPI nr 2.

## 7. Informacja dotycząca liczby zatrudnionych

Na dzień 30.06.2024 r. zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Emitenta wynosiło 271 osób (254,11 etatu) z czego w HUB. TECH S.A. - 18 osób (18,00 etatu).

## 8. Informacja o strukturze akcjonariatu

Wg stanu na dzień publikacji raportu, struktura akcjonariatu Hub.Tech S.A. przedstawia się następująco<sup>1</sup>:

<b>Akcjonariusz</b>	<b>Liczba akcji</b>	<b>% akcji</b>	<b>Liczba głosów</b>	<b>% głosów</b>
Richfield Equity Investments Société en Commandite Spéciale	404 834 164	60,65%	404 834 164	60,65%
Piotr Bogusz	69 400 000 <sup>(1)</sup>	10,40%	69 400 000 <sup>(1)</sup>	10,40%
Pozostali	193 256 016	28,95%	193 256 016	28,95%
Łącznie	667 490 180	100,00%	667 490 180	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.

<sup>1</sup> Dane na podstawie ZWZA z dnia 18 czerwca 2024 roku.