

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

ZA III KWARTAŁ
2024***

Bydgoszcz, 14 listopada 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 III 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 III kwartał 2024 roku	13
4.1 Przyjęte Zasady Rachunkowości	13
4.2 Bilans.....	14
4.3 Rachunek zysków i strat.....	15
4.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	17
4.5 Rachunek przepływów pieniężnych.....	18
4.6 Komentarz do osiągniętych wyników finansowych Emitenta	19
5. Informacja dotycząca prognoz finansowych.....	20
6. Działania podejmowane w obszarze rozwoju prowadzonej działalności.	20
6.1 Podjęte Działania dystrybucyjne w Polsce w III kwartale 2024 r.....	20
6.2 Działania Produktowe	21
6.3 Pozostałe działania.....	21
7. Informacja dotycząca liczby zatrudnionych.....	21
8. Informacja o strukturze akcjonariatu	21

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	66.749.018,00 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 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 30.09.2024 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 30.09.2024 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 III kwartał 2024 roku

3.1 Przyjęte zasady rachunkowości

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

3.2 Bilans

BILANS - AKTYWA		30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
A.	AKTYWA TRWAŁE	251 087 507,36	238 318 967,41	248 316 917,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	6 066 801,02	4 838 273,44	4 561 345,99
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	115 295,35	263 532,19	312 944,49
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	5 223 805,67	4 054 741,25	3 728 401,50
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	727 700,00	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	136 057 177,99	135 833 583,81	134 440 980,08
1.	Środki trwałe	105 944 939,58	106 696 811,12	108 194 966,48
2.	Środki trwałe w budowie	29 012 893,82	27 245 531,73	24 774 511,96
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 099 344,59	1 891 240,96	1 471 501,64
IV.	Należności długoterminowe	228 373,24	117 573,78	120 167,38
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	228 373,24	117 573,78	120 167,38
V.	Inwestycje długoterminowe	5 011 600,00	500,00	5 174 770,44
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	5 011 600,00	500,00	5 174 770,44
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. AKTYWA OBROTOWE	146 030 414,52	105 244 419,19	105 766 097,17
I. Zapasy	70 152 996,52	41 795 365,04	41 717 032,38
1. Materiały	33 529 196,93	22 054 207,10	21 368 026,28
2. Półprodukty i produkty w toku	4 710 737,61	2 289 548,53	2 427 291,83
3. Produkty gotowe	21 333 493,89	10 275 185,41	11 572 725,85
4. Towary	9 199 979,04	5 516 801,42	5 299 820,76
5. Zaliczki na dostawy i usługi	1 379 589,05	1 659 622,58	1 049 167,66
II. Należności krótkoterminowe	40 779 012,38	17 642 257,15	16 033 409,94
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	25 830,00	0,00
2. Należności od poz. jedn., w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	40 779 012,38	17 616 427,15	16 033 409,94
III. Inwestycje krótkoterminowe	11 123 365,47	23 030 517,12	23 239 253,80
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 123 365,47	23 030 517,12	23 239 253,80
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23 975 040,15	22 776 279,88	24 776 401,05
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	397 117 921,88	343 563 386,60	354 083 014,17

BILANS - PASywa		30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
A. KAPITAŁ WŁASNY		300 393 478,69	201 154 107,66	259 827 858,02
I. Kapitał podstawowy		66 749 018,00	46 749 018,00	46 749 018,00
II. Kapitał zapasowy		213 598 663,67	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		-6 748 721,62	0,00	-6 883 567,38
VI Zysk (strata) netto		26 794 518,64	13 476 105,01	15 227 316,12
VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		0,00	0,00	0,00
B. KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI		0,00	32 005 049,18	0,00
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		0,00	0,00	0,00
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		96 724 443,19	110 404 229,76	94 255 156,15
I. Rezerwy na zobowiązania		3 607 303,68	3 607 303,68	6 026 914,70
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	268 882,86
3. Pozostałe rezerwy		935 435,77	935 435,77	977 196,84
II. Zobowiązania długoterminowe		1 566 242,93	2 116 371,31	1 307 306,33
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		1 566 242,93	2 116 371,31	1 307 306,33
III. Zobowiązania krótkoterminowe		33 672 658,43	21 379 265,08	23 322 605,15

1.	Wobec jednostek powiązanych	6 425 000,00	0,00	6 660 162,64
2.	Wobec jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	26 866 195,04	21 222 936,10	16 328 838,65
4.	Fundusze specjalne	381 463,39	156 328,98	333 603,86
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	57 878 238,15	83 301 289,69	63 598 329,97
1.	Ujemna wartość firmy	179 951,53	250 978,54	274 654,21
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	57 698 286,62	83 050 311,15	63 323 675,76
PASYWA RAZEM		397 117 921,88	343 563 386,60	354 083 014,17

3.3 Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PORÓWNAWCZY		III KWARTAŁ 01.07- 30.09.2024	NARASTAJĄCO 01.01.-30.09.2024	III KWARTAŁ 01.07-30.09.2023	NARASTAJĄCO 01.01.-30.09.2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	69 039 967,99	211 389 820,36	51 827 522,93	129 986 264,24
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	55 996 261,43	167 966 351,18	43 981 498,90	115 787 224,57
II.	Zmiana stanu produktów	4 624 678,37	15 223 366,21	3 127 281,18	2 547 800,35
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-6 083,07	-47 864,15	-13 406,17	-28 362,45
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	8 425 111,26	28 247 967,12	4 732 149,02	11 679 601,77
B.	Koszty działalności operacyjnej	59 057 701,95	182 783 098,73	44 033 383,71	115 227 097,72
I.	Amortyzacja	3 477 580,49	10 241 124,88	3 887 662,26	11 394 372,51
II.	Zużycia materiałów i energii	28 988 828,72	88 818 332,55	18 124 452,40	56 061 881,92
III.	Usługi obce	6 768 370,27	19 918 577,09	4 401 722,80	11 042 213,53
IV.	Podatki i opłaty	183 608,73	1 159 033,27	214 540,62	1 036 039,91
V.	Wynagrodzenia	9 424 334,80	26 719 559,26	6 719 999,06	18 919 114,54
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 167 270,44	4 030 115,50	1 073 784,45	3 785 923,98
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 671 135,83	8 503 493,02	1 755 142,48	5 734 256,14
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 376 572,67	23 392 863,16	7 856 079,64	7 253 295,19
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	9 982 266,04	28 606 721,63	7 794 139,22	14 759 166,52
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 976 056,22	6 547 378,70	2 847 480,24	10 679 248,85
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-870,47	141 957,31	13 690,81	13 690,81
II.	Dotacje	1 407 711,48	4 362 910,44	2 498 126,01	10 667 453,17
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	3 357,90	3 424,90
IV.	Inne przychody operacyjne	569 215,21	2 042 510,95	332 305,52	-5 320,03
E.	Pozostałe koszty operacyjne	930 351,81	2 820 468,93	627 953,00	5 080 278,08
I.	Strata z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	65 207,00	3 357,90	15 208,42
III.	Inne koszty operacyjne	930 351,81	2 755 261,93	624 595,10	5 065 069,66
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	11 027 970,45	32 333 631,40	10 013 666,46	20 358 137,29
G.	Przychody finansowe	119 041,81	426 705,83	212 659,33	494 351,38
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	118 339,86	376 244,51	171 159,72	263 770,91
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	701,95	50 461,32	41 499,61	230 580,47
H.	Koszty finansowe	198 603,30	400 280,03	598 903,35	1 011 476,56
I.	Odsetki	48 135,22	154 152,94	555 357,24	828 030,70
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	150 468,08	246 127,09	43 546,11	183 445,86
I.	Zysk (strata) na sprzedaży udziałów jedn. podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	10 948 408,96	32 360 057,20	9 627 422,44	19 841 012,11
K.	Odpis wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) z udziałów w jedn. podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) brutto	10 948 408,96	32 360 057,20	9 627 422,44	19 841 012,11
O.	Podatek dochodowy	1 805 584,00	5 361 795,00	1 116 562,00	3 031 762,00
P.	Pozostałe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
R.	Zysk (strata) mniejszości	41 236,76	203 743,56	437 252,05	1 581 933,99
L.	Zysk (strata) jednostki dominującej	9 101 588,20	26 794 518,64	8 073 608,39	15 227 316,12
	Zysk razem	9 142 824,96	26 998 262,20	8 510 860,44	16 809 250,11

3.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	01.01.-30.09.2024	01.01.-31.12.2023	01.01.-30.09.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	258 314 578,09	188 622 436,91	244 609 118,93
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	20 000 000,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	66 749 018,00	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	8 863 572,39	15 714 549,00	24 243 336,57
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	213 598 663,67	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	-525 321,31	896 543,70	-1 236 373,20
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 748 721,62	-896 543,70	-6 883 567,38
6. Wynik netto	26 794 518,64	13 428 214,46	15 227 316,12
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	300 393 478,69	201 154 107,66	259 827 858,02
V. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu podziału zysku		201 154 107,66	

3.5 Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	III KWARTAŁ 01.07- 30.09.2024	NARASTAJĄCO 01.01.-30.09.2024	III KWARTAŁ 01.07-30.09.2023	NARASTAJĄCO 01.01.-30.09.2023
A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata netto)	9 101 588,20	26 794 518,64	8 073 608,39	15 227 316,12
1. Zysk (straty) mniejszości	41 236,76	203 743,56	437 252,05	1 581 933,99
2. Zysk (strata) akcji w jedn. wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Korekty razem	-8 069 423,57	-26 643 174,15	-1 886 996,48	422 985,58
1. Amortyzacja	3 415 753,57	9 949 520,42	3 870 873,10	11 330 175,33
2. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-77 654,37	0,00	-40 172,55
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	65 297,49		79 007,37	
6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	870,47	-111 224,91	-6 097,56	-6 097,56
7. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	-7 100,00	-11 190,00
8. Zmiana stanu zapasów	-8 579 308,61	-28 357 631,48	-1 652 392,69	3 725 358,89
9. Zmiana stanu należności	1 857 174,16	-20 724 811,22	-8 178 974,98	-14 229 790,71
10. Zmiana stanu zob. krótk. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 101 863,53	18 180 985,92	9 236 870,17	17 510 035,72
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 727 347,12	-5 502 358,51	-5 229 616,74	-16 959 384,56
12. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00	434,85	-895 948,98
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 073 401,39	355 088,05	6 623 863,96	17 232 235,69
B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	59 775,43	2 423 518,03	6 097,56	9 097,56
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	59 775,43	405 631,73	6 097,56	6 097,56
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości nie materialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	2 017 886,30	0,00	3 000,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	3 456 249,43	4 173 462,36	8 697 115,43	27 002 363,65
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów prawnych	5 277 982,74	12 367 704,65	3 939 814,09	6 227 273,21
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	820,00
3. Na aktywa finansowe	-726 211,48	-6 831 558,58	4 757 301,34	20 774 270,44

4. Inne wydatki inwestycyjne	-1 095 521,83	-1 362 683,71	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 396 474,00	-1 749 944,33	-8 691 017,87	-26 993 266,09
C. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	1 178 835,63	0,00	0,00
1. Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	170 000,00	0,00	0,00
3. Emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	1 008 835,63	0,00	0,00
II. Wydatki	288 179,55	2 831 072,24	2 612 195,01	7 678 957,50
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	650 000,00	214 269,75	3 510 686,85
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	1 011 000,00	1 011 000,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	222 882,06	1 719 021,22	307 483,04	1 489 972,16
8. Odsetki	65 297,49	212 051,02	79 007,37	341 703,77
9. Inne wydatki finansowe	0,00	250 000,00	1 000 434,85	1 325 594,72
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-288 179,55	-1 652 236,61	-2 612 195,01	-7 678 957,50
D. PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	-2 611 252,16	-3 047 092,89	-4 679 348,92	-17 439 987,90
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-2 652 488,92	-3 047 728,58	-5 116 600,97	-18 704 895,65
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	9 334 110,82	9 729 350,49	14 685 920,77	28 274 215,46
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	6 681 621,91	6 681 621,91	9 569 319,81	9 569 319,81

3.6 Komentarz do osiągniętych wyników finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta

Skonsolidowane wartości bilansowe osiągnięte przez Grupę Kapitałową Emitenta na koniec III kwartału 2024 roku wykazują wzrost wartości aktywów trwałych: z kwoty 248,32 mln zł – na koniec III kwartału 2023 roku, do kwoty 251,1 mln zł co związane jest z dokonywanymi odpisami amortyzacyjnymi przy jednoczesnym prowadzeniu nakładów inwestycyjnych przez spółki zależne Onlybio.life S.A. oraz Inventionbio S.A. w budynkach, oraz na nabycie urządzeń technicznych i maszyn, a także na nabycie wartości niematerialnych i prawnych.

W pozycjach dotyczących aktywów obrotowych, w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego, na uwagę zasługuje wzrost poziomu zapasów, co świadczy o stabilności

poziomu produkcji, a także ma związek z celowym utrzymywaniem wyższego poziomu zapasów surowców, półproduktów i produktów celem zabezpieczenia ciągłości produkcji zarówno kosmetyków i środków czystości jak i barwników i pigmentów, w sytuacji wystąpienia ewentualnych trudności w związku z sytuacją wojny w Ukrainie. Powyższe wskazuje również, iż Grupa nadąża wraz z rozwojem swojej działalności z optymalizacją procesów wewnętrznych takich jak zarządzanie zapasami, analizą ich rotacji i wiekowaniem. Na zwiększenie wartości aktywów obrotowych w bieżącym okresie sprawozdawczym wpływa wartość inwestycji krótkoterminowych oraz krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

W zestawieniu pasywów bilansu na dzień 30.09.2024 roku, w stosunku do stanu notowanego na dzień 30.09.2023 roku, zaobserwować można zmiany (wzrost) w zakresie kapitałów własnych. Na zmianę ogólnej sumy pasywów miało wpływ podwyższenie kapitału.

Odnotować należy wzrost zobowiązań w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego, wynoszą one 96,72 mln złotych w bieżącym okresie sprawozdawczym wobec 94,26 mln złotych w roku 2023. Wpływ na taki stan rzeczy miał przede wszystkim wzrost zobowiązań krótkoterminowych przy jednoczesnym spadku wartości rozliczeń międzyokresowych.

Analizując wartości przychodów i kosztów przedstawionych w wariantach porównawczym rachunku zysków i strat w III kwartale 2024 roku, odnotować należy wzrost (o 33%) przychodów ze sprzedaży Grupy, które wyniosły 69 mln zł wobec 51,8 mln zł zanotowanych w analogicznym okresie roku ubiegłego. Wpływ na powyższe miała przede wszystkim łączna wartość przychodów ze sprzedaży produktów, która w III kwartale 2024 r. jest na poziomie wyższym (o blisko 27 %) niż w okresie analogicznym roku poprzedniego i wyniosła 56 mln zł wobec 43,98 mln zł. Narastająco – przychody Grupy w ciągu trzech kwartałów br. wyniosły 211,4 mln zł, co stanowi wzrost w stosunku do notowanych za analogiczny okres roku ubiegłego o ponad 62,6% (!).

Analogicznie do wzrostu przychodów w III kwartale 2024 r. zanotowano również wzrost poziomu kosztów działalności operacyjnej, które wyniosły w bieżący kwartale 59,06 mln zł. wobec 44,03 mln zł 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 a także kosztów wynagrodzeń. Wynik na sprzedaży (zysk) za III kwartał br. wynoszący 9,98 mln zł jest wynikiem wyższym niż zanotowany w III kwartale 2023 r. (zysk wynoszący 7,79 mln zł) i nadal potwierdza dobrą kondycję finansową Grupy.

Zanotowany w trzecim kwartale 2024 r. zysk z działalności operacyjnej jest na poziomie zbliżonym do notowanego w analogicznym okresie roku ubiegłego i wyniósł 11,03 mln zł wobec 10,01 mln zł w roku 2023, na poziomie zaś wyniku netto w trzecim kwartale 2024 r. Grupa po odjęciu zysków mniejszości zanotowała zysk, który w tym kwartale wyniósł 9,10 mln zł co stanowi znacznie lepszy wynik (o 13%) niż zanotowany w analogicznym okresie roku poprzedniego, który wynosił 8,07 mln zł, na co wpływ miały zwłaszcza przychody ze sprzedaży.

Należy zwrócić uwagę, że jest to kolejny kwartał gdzie Grupa zanotowała dodatni wynik finansowy co powoduje, iż za okres trzech kwartałów 2024 r. Grupa po odjęciu zysków mniejszości wynoszących 203 tys. zł zanotowała zysk wynoszący 26,8 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 III kwartał 2024 roku

4.1 Przyjęte Zasady Rachunkowości

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

4.2 Bilans

BILANS - AKTYWA		30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
A.	AKTYWA TRWAŁE	165 202 973,56	165 353 037,45	165 517 160,44
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 454 227,85	1 678 882,47	1 754 934,11
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	1 454 227,85	1 678 882,47	1 754 934,11
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	506 659,40	537 868,13	554 333,48
1.	Środki trwałe	506 659,40	537 868,13	554 333,48
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	136 375,16	25 575,70	25 575,70
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	136 375,16	25 575,70	25 575,70
IV.	Inwestycje długoterminowe	163 050 125,15	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	163 050 125,15	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.	AKTYWA OBROTOWE	21 283 644,82	1 905 823,81	1 256 431,77
I.	Zapasy	9 200,00	330,00	67 160,60
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	67 160,60
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	9 200,00	330,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	21 144 559,40	1 044 105,24	1 053 327,44
1.	Należności od jednostek powiązanych	976 972,58	842 169,84	867 426,54
2.	Należności od poz. jedn., w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	20 167 586,82	201 935,40	185 900,90
III.	Inwestycje krótkoterminowe	70 176,64	738 962,79	76 602,95
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	70 176,64	738 962,79	76 602,95
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	59 708,78	122 425,78	59 340,78
C.	NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		186 486 618,38	167 258 861,26	166 773 592,21

BILANS - PASywa		30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
A.	KAPITAŁ WŁASNY	178 151 967,05	158 386 967,61	158 676 190,03
I.	Kapitał podstawowy	66 749 018,00	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	-235 000,56	126 268,73	415 491,15
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	8 334 651,33	8 871 893,65	8 097 402,18
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	6 868 939,97	7 218 586,11	6 323 707,86
1.	Wobec jednostek powiązanych	6 425 000,00	6 675 000,00	5 875 000,00
2.	Wobec jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	406 429,09	512 081,23	405 835,19
4.	Fundusze specjalne	37 510,88	31 504,88	42 872,67
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 080 722,05	1 268 318,23	1 330 850,29
1.	Ujemna wartość firmy	179 951,53	250 978,54	274 654,21
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	900 770,52	1 017 339,69	1 056 196,08
PASYWA RAZEM		186 486 618,38	167 258 861,26	166 773 592,21

4.3 Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT KALKULACYJNY		III KWARTAŁ 01.07.- 30.09.2024	NARASTAJĄCO 01.01.-30.09.2024	III KWARTAŁ 01.07.- 30.09.2023	NARASTAJĄCO 01.01.-30.09.2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 183 050,00	3 375 050,00	1 234 205,37	3 606 036,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 096 600,00	3 288 600,00	1 085 880,87	3 332 333,00
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	86 450,00	86 450,00	148 324,50	273 703,00
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	84 761,48	84 761,48	78 269,10	201 185,11
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	84 761,48	84 761,48	78 269,10	201 185,11

C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 098 288,52	3 290 288,52	1 155 936,27	3 404 850,89
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	1 194 771,87	3 699 527,00	903 985,23	3 085 745,08
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-96 483,35	-409 238,48	251 951,04	319 105,81
G.	Pozostałe przychody operacyjne	297 509,99	1 106 700,96	360 485,02	1 006 488,66
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	30 732,40	0,00	0,00
II.	Dotacje	38 856,39	116 569,17	38 856,39	116 569,17
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	258 653,60	959 399,39	321 628,63	889 919,49
H.	Pozostałe koszty operacyjne	224 607,87	868 896,41	261 178,96	785 958,46
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	224 607,87	868 896,41	261 178,96	785 958,46
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-23 581,23	-171 433,93	351 257,10	539 636,01
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	39 883,94	63 566,63	23 152,55	30 026,86
I.	Odsetki	11,52	70,88	23 157,27	23 182,41
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	39 872,85	58 216,85	0,00	0,00
V.	Różnice kursowe	-0,43	5 278,90	-4,72	6 844,45
L.	Zysk (strata) brutto	-63 465,17	-235 000,56	328 104,55	509 609,15
M.	Podatek dochodowy	-49 688,00	0,00	69 291,00	94 118,00
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto	-13 777,17	-235 000,56	258 813,55	415 491,15

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PORÓWNAWCZY		III KWARTAŁ	NARASTAJĄCO	III KWARTAŁ	NARASTAJĄCO
		01.07.- 30.09.2024	01.01.-30.09.2024	01.07.- 30.09.2023	01.01.-30.09.2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 151 509,33	3 312 333,00	1 214 767,91	3 564 799,39
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 096 600,00	3 288 600,00	1 085 880,87	3 332 333,00
II.	Zmiana stanu produktów	-31 540,67	-62 717,00	-19 437,46	-41 236,61
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	86 450,00	86 450,00	148 324,50	273 703,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 247 992,68	3 721 571,48	962 816,87	3 245 693,58
I.	Amortyzacja	90 621,67	289 973,61	92 516,90	287 040,81
II.	Zużycia materiałów i energii	7 750,75	47 815,01	5 798,94	120 662,62
III.	Usługi obce	474 207,59	1 526 539,41	210 502,73	904 072,93

IV.	Podatki i opłaty	353,30	127 275,41	409,00	26 640,42
V.	Wynagrodzenia	472 760,98	1 280 411,55	399 224,55	1 195 981,71
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	99 606,79	307 307,06	93 096,30	304 522,45
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	17 930,12	57 487,95	82 999,35	205 587,53
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	84 761,48	84 761,48	78 269,10	201 185,11
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-96 483,35	-409 238,48	251 951,04	319 105,81
D.	Pozostałe przychody operacyjne	297 509,99	1 106 700,96	360 485,02	1 006 488,66
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	30 732,40	0,00	0,00
II.	Dotacje	38 856,39	116 569,17	38 856,39	116 569,17
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	258 653,60	959 399,39	321 628,63	889 919,49
E.	Pozostałe koszty operacyjne	224 607,87	868 896,41	261 178,96	785 958,46
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	224 607,87	868 896,41	261 178,96	785 958,46
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-23 581,23	-171 433,93	351 257,10	539 636,01
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	39 883,94	63 566,63	23 152,55	30 026,86
I.	Odsetki	11,52	70,88	23 157,27	23 182,41
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	39 872,85	58 216,85	0,00	0,00
V.	Różnice kursowe	-0,43	5 278,90	-4,72	6 844,45
I	Zysk (strata) brutto	-63 465,17	-235 000,56	328 104,55	509 609,15
J.	Podatek dochodowy	-49 688,00	0,00	69 291,00	94 118,00
K.	Pozostałe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto	-13 777,17	-235 000,56	258 813,55	415 491,15

4.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	01.01.- 30.09.2024	01.01.- 31.12.2023	01.01.- 30.09.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	158 386 967,61	158 260 698,88	158 260 698,88
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	20 000 000,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	66 749 018,00	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	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
6. Wynik netto	-235 000,56	126 268,73	415 491,15
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	178 151 967,05	158 386 967,61	158 676 190,03
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu podziału zysku		158 386 967,61	

4.5 Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	III KWARTAŁ	NARASTAJĄCO	III KWARTAŁ	NARASTAJĄCO
	01.07.- 30.09.2024	01.01.-30.09.2024	01.07.- 30.09.2023	01.01.-30.09.2023
A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata netto)	-13 777,17	-235 000,56	258 813,55	415 491,15
II. Korekty razem	-302 477,60	-154 675,33	945 649,68	1 022 994,42
1. Amortyzacja	90 621,67	289 973,61	92 516,90	287 040,81
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	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	-5 400,00	-8 870,00	-66 571,60	-67 160,60
7. Zmiana stanu należności	-262 802,80	-211 760,38	1 057 944,09	956 425,74
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek	-93 905,08	-107 285,39	-95 145,11	-25 371,87
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-30 991,39	-124 879,18	-43 094,60	-146 359,57
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-316 254,77	-389 675,89	1 204 463,23	1 438 485,57
B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	30 732,40	0,00	0,00

1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	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
II. Wydatki	-5 000,00	59 842,66	0,00	5 000,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów prawnych	0,00	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	0,00	5 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	5 000,00	-29 110,26	0,00	-5 000,00
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	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
II. Wydatki	0,00	250 000,00	1 195 560,76	1 440 117,26
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	195 560,76	440 011,71
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	0,00	250 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0,00	-250 000,00	-1 195 560,76	-1 440 117,26
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	-311 254,77	-668 786,15	8 902,47	-6 631,69
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-311 254,77	-668 786,15	8 902,47	-6 631,69
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	0,00	738 962,79	67 700,48	83 234,64
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	-311 254,77	70 176,64	76 602,95	76 602,95

4.6 Komentarz do osiągniętych wyników finansowych Emitenta

Wartości bilansowe osiągnięte na koniec III kwartału 2024 roku wykazują nieznaczny spadek wartości aktywów trwałych: z kwoty 165,52 mln zł – na koniec III kwartału 2023 roku

do kwoty 165,20 mln zł. Jednocześnie zaobserwować można również wzrost aktywów obrotowych z 1,3 mln na koniec III kwartału 2023 r. do 21,3 mln zł na dzień 30.09.2024 r.

Analogicznie w zestawieniu pasywów bilansu na dzień 30.09.2024 r., w stosunku do stanu notowanego na koniec III kwartału roku 2023, również zaobserwować można zmianę sumy pasywów co przede wszystkim związane jest ze zwiększeniem kapitału podstawowego.

Analizując wartości przychodów i kosztów przedstawione w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat w III kwartale 2024 roku, przychody ze sprzedaży Spółki wyniosły 1,15 mln zł wobec 1,21 mln zł zanotowanych w analogicznym okresie roku ubiegłego co powoduje, że ich poziom był niższy o blisko 5% od osiągniętego w analogicznym okresie roku ubiegłego. Jednocześnie zanotowano również blisko 30% wzrost kosztów działalności gospodarczej, głównie dotyczy to wynagrodzeń i kosztów związanych z usługami obcymi.

Powyższe złożyło się, iż na poziomie wyniku netto za III kwartał 2024 roku Emitent osiągnął stratę w kwocie 13,8 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 III 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 III 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 i linii produkcyjnych.

6.3 Pozostałe działania

1. W dniu 12 lipca 2024 r. właściwy sąd rejestrowy dokonał rejestracji zmiany treści Statutu Spółki poprzez rejestrację podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego (akcje serii G). O emisji w ramach kapitału docelowego Spółka informowała raportem EBI nr 9/2024 z dnia 27 czerwca 2024 r.

7. Informacja dotycząca liczby zatrudnionych

Na dzień 30.09.2024 r. zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Emitenta wynosiło 265 osób (248,48 etatu) z czego w HUB. TECH S.A. - 18 osób (17,50 etatu).

8. Informacja o strukturze akcjonariatu

Wg stanu na dzień publikacji raportu, struktura akcjonariatu Hub.Tech S.A. przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
Richfield Equity Investments Société en Commandite Spéciale	404 834 164	60,65%	404 834 164	60,65%
Piotr Bogusz	69 400 000	10,40%	69 400 000	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.