

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

***ZA IV KWARTAŁ
2024***

Bydgoszcz, 14 lutego 2025 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 IV 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 IV 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 IV kwartale 2024 r..... | 20 |
| 6.2 Działania Produktowe | 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 31.12.2024 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 31.12.2024 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 IV kwartał 2024 roku

3.1 Przyjęte zasady rachunkowości

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

3.2 Bilans

| BILANS - AKTYWA | | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|-----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| A. | AKTYWA TRWAŁE | 250 130 960,32 | 249 865 472,42 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 6 016 497,38 | 4 738 273,44 |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | 65 883,05 | 263 532,19 |
| 2. | Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | 5 425 075,06 | 3 954 741,25 |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 525 539,27 | 520 000,00 |
| II. | Wartość firmy jednostek podporządkowanych | 103 048 516,11 | 103 048 516,11 |
| III. | Rzeczowe aktywa trwałe | 134 933 143,59 | 135 813 937,65 |
| 1. | Środki trwałe | 104 418 628,35 | 106 677 164,96 |
| 2. | Środki trwałe w budowie | 29 544 944,70 | 28 417 681,73 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | 969 570,54 | 719 090,96 |
| IV. | Należności długoterminowe | 228 413,24 | 117 573,78 |
| 1. | Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Od pozostałych jedn., w których posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Od pozostałych jednostek | 228 413,24 | 117 573,78 |
| V. | Inwestycje długoterminowe | 5 035 600,00 | 5 174 770,44 |
| 1. | Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Długoterminowe aktywa finansowe | 5 035 600,00 | 5 174 770,44 |
| VI. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 868 790,00 | 972 401,00 |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 868 790,00 | 972 401,00 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|-----------|--|-----------------------|-----------------------|
| B. | AKTYWA OBROTOWE | 154 932 842,91 | 106 999 935,17 |
| I. | Zapasy | 65 383 399,80 | 41 769 182,36 |
| 1. | Materiały | 30 424 259,87 | 22 023 997,76 |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | 4 067 362,30 | 2 480 054,61 |
| 3. | Produkty gotowe | 12 020 441,43 | 10 121 781,92 |
| 4. | Towary | 9 075 242,19 | 5 410 325,62 |
| 5. | Zaliczki na dostawy i usługi | 9 796 094,01 | 1 733 022,45 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 41 177 819,56 | 18 289 534,06 |
| 1. | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 44 288,54 |
| 2. | Należności od poz. jedn., w których posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Należności od pozostałych jednostek | 41 177 819,56 | 18 245 245,52 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 23 899 239,87 | 23 851 656,17 |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 23 899 239,87 | 23 851 656,17 |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 24 472 383,68 | 23 089 562,58 |
| C. | NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY | 0,00 | 0,00 |
| D. | UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | 0,00 | 0,00 |
| | AKTYWA RAZEM | 405 063 803,23 | 356 865 407,59 |

| BILANS - PASywa | | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|------------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| A. | KAPITAŁ WŁASNY | 301 263 522,49 | 262 790 534,75 |
| I. | Kapitał podstawowy | 66 749 018,00 | 46 749 018,00 |
| II. | Kapitał zapasowy | 213 598 663,67 | 204 735 091,28 |
| III. | Kapitał z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Pozostałe kapitały rezerwowe | 0,00 | 0,00 |
| V. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -6 874 990,35 | -6 874 990,35 |
| VI. | Zysk (strata) netto | 27 790 831,17 | 18 181 415,82 |
| VII. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego | 0,00 | 0,00 |
| B. | KAPITAŁ MNIJSZOŚCI | 0,00 | 0,00 |
| C. | UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH | 0,00 | 0,00 |
| D. | ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 103 800 280,74 | 94 074 872,84 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 5 214 066,04 | 5 995 195,68 |
| 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 3 819 996,00 | 4 718 713,00 |
| 2. | rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 397 009,65 | 341 046,91 |
| 3. | Pozostałe rezerwy | 997 060,39 | 935 435,77 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 1 274 753,42 | 1 219 827,61 |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wobec jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Wobec pozostałych jednostek | 1 274 753,42 | 1 219 827,61 |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 19 323 722,49 | 21 820 259,26 |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | 4 508 762,55 | 8 205 000,00 |

| | | | |
|---------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 2. | Wobec jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Wobec pozostałych jednostek | 14 513 793,29 | 13 458 930,28 |
| 4. | Fundusze specjalne | 301 166,65 | 156 328,98 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 77 987 738,79 | 65 039 590,29 |
| 1. | Ujemna wartość firmy | 156 275,86 | 250 978,54 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 77 831 462,93 | 64 788 611,75 |
| PASYWA RAZEM | | 405 063 803,23 | 356 865 407,59 |

3.3 Rachunek zysków i strat

| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PORÓWNAWCZY | | IV KWARTAŁ 01.10- 31.12.2024 | NARASTAJĄCO 01.01.- 31.12.2024 | IV KWARTAŁ 01.10- 31.12.2023 | NARASTAJĄCO 01.01.- 31.12.2023 |
|-------------------------------------|---|------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 59 837 174,16 | 271 226 994,52 | 50 406 376,97 | 180 392 641,21 |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 57 213 006,58 | 225 179 357,76 | 43 016 245,51 | 158 803 470,08 |
| II. | Zmiana stanu produktów | -9 539 499,80 | 5 683 866,41 | 852 430,57 | 3 400 230,92 |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby | 28 159,43 | -19 704,72 | -102 270,80 | -130 633,25 |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 12 135 507,95 | 40 383 475,07 | 6 639 971,69 | 18 319 573,46 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 57 658 291,47 | 240 441 390,20 | 46 102 782,61 | 161 329 880,33 |
| I. | Amortyzacja | 3 554 161,06 | 13 795 285,94 | 3 240 871,20 | 14 635 243,71 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 21 533 519,84 | 110 351 852,39 | 23 101 061,35 | 79 162 943,27 |
| III. | Usługi obce | 10 474 285,46 | 30 392 862,55 | 5 456 492,86 | 16 498 706,39 |
| IV. | Podatki i opłaty | 168 576,25 | 1 327 609,52 | 174 179,13 | 1 210 219,04 |
| V. | Wynagrodzenia | 8 419 663,63 | 35 139 222,89 | 6 010 398,25 | 24 929 512,79 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 1 336 419,64 | 5 366 535,14 | 813 582,62 | 4 599 506,60 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 4 432 440,18 | 12 935 933,20 | 2 415 891,51 | 8 150 147,65 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 7 739 225,41 | 31 132 088,57 | 4 890 305,69 | 12 143 600,88 |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży | 2 178 882,69 | 30 785 604,32 | 4 303 594,36 | 19 062 760,88 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 2 669 370,53 | 9 216 749,23 | 3 985 391,03 | 14 664 639,88 |
| I. | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 105 037,69 | 246 995,00 | 0,00 | 13 690,81 |
| II. | Dotacje | 1 408 713,39 | 5 771 623,83 | 3 827 850,60 | 14 495 303,77 |
| III. | Aktualizacja wartości niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 98 135,38 | 101 560,28 |
| IV. | Inne przychody operacyjne | 1 155 619,45 | 3 198 130,40 | 59 405,05 | 54 085,02 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 1 696 795,22 | 4 517 264,15 | 3 980 695,23 | 9 060 973,31 |
| I. | Strata z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 29 244,57 | 94 451,57 | 39 143,00 | 54 351,42 |
| III. | Inne koszty operacyjne | 1 667 550,65 | 4 422 812,58 | 3 941 552,23 | 9 006 621,89 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 3 151 458,00 | 35 485 089,40 | 4 308 290,16 | 24 666 427,45 |
| G. | Przychody finansowe | 547 012,08 | 973 717,91 | 105 652,26 | 600 003,64 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Odsetki | 575 127,28 | 951 371,79 | 136 482,59 | 400 253,50 |
| 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 | -28 115,20 | 22 346,12 | -30 830,33 | 199 750,14 |
| H. | Koszty finansowe | 162 954,17 | 563 234,20 | 107 646,35 | 1 119 122,91 |
| I. | Odsetki | 43 360,30 | 197 513,24 | 81 526,72 | 909 557,42 |
| 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 | 119 593,87 | 365 720,96 | 26 119,63 | 209 565,49 |
| I. | Zysk (strata) na sprzedaży udziałów jedn. podporządkowanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| J. | Zysk (strata z działalności gospodarczej) | 3 535 515,91 | 35 895 573,11 | 4 306 296,07 | 24 147 308,18 |
| 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 | 3 535 515,91 | 35 895 573,11 | 4 306 296,07 | 24 147 308,18 |
| O. | Podatek dochodowy | 2 596 333,00 | 7 958 128,00 | 711 446,00 | 3 743 208,00 |
| P. | Pozostałe zmniejszenia zysku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| R. | Zysk (strata) mniejszości | -57 129,62 | 146 613,94 | 640 750,37 | 2 222 684,36 |
| L. | Zysk (strata) jednostki dominującej | 996 312,53 | 27 790 831,17 | 2 954 099,70 | 18 181 415,82 |
| | Zysk razem | 939 182,91 | 27 937 445,11 | 3 594 850,07 | 20 404 100,18 |

3.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

| ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM | 01.01.-31.12.2024 | 01.01.-31.12.2023 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 258 314 578,09 | 243 285 989,33 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 46 749 018,00 | 46 749 018,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału funduszu podstawowego | 20 000 000,00 | 0,00 |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 66 749 018,00 | 46 749 018,00 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 204 735 091,28 | 180 491 754,71 |
| 2.1. Zmiany kapitału zapasowego | 8 863 572,39 | 24 243 336,57 |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 213 598 663,67 | 204 735 091,28 |
| 3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 6 524 405,44 | 18 476 578,89 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 6 524 405,44 | 18 476 578,89 |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach | 6 524 405,44 | 18 816 408,39 |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 6 830 468,81 | 7 606 764,03 |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | -306 063,37 | -551 518,47 |

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach | 0,00 | 0,00 |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -651 590,04 | -1 236 373,20 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -6 874 990,35 | -6 874 990,35 |
| 6. Wynik netto | 27 790 831,17 | 18 181 415,82 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 301 263 522,49 | 262 790 534,75 |

3.5 Rachunek przepływów pieniężnych

| RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH | IV KWARTAŁ | NARASTAJĄCO | IV KWARTAŁ | NARASTAJĄCO |
|---|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 01.10-31.12.2024 | 01.01.-31.12.2024 | 01.10-31.12.2023 | 01.01.-31.12.2023 |
| A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | | | |
| I. Zysk (strata netto) | 996 312,53 | 27 790 831,17 | 2 954 099,70 | 18 181 415,82 |
| 1. Zysk (straty) mniejszości | -57 129,62 | 146 613,94 | 640 750,37 | 2 222 684,36 |
| 2. Zysk (strata) akcji w jedn. wycenianych metodą praw własności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Korekty razem | 7 376 677,82 | -19 063 388,46 | 3 545 159,69 | 4 285 171,51 |
| 1. Amortyzacja | 3 358 017,73 | 13 307 538,15 | 3 229 288,32 | 14 559 463,65 |
| 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 | 123 701,65 | 46 047,28 | 4 685,08 | -35 487,47 |
| 5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 76 016,91 | 279 124,78 | 41 127,82 | 358 154,06 |
| 6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -105 037,69 | -216 262,60 | -2 000,00 | -8 097,56 |
| 7. Zmiana stanu rezerw | 1 606 762,36 | 1 606 762,36 | -31 719,02 | -42 909,02 |
| 8. Zmiana stanu zapasów | 4 769 596,72 | -23 588 034,76 | -52 149,98 | 3 673 208,91 |
| 9. Zmiana stanu należności | 10 069 142,44 | -10 655 668,78 | -9 302 450,40 | -23 532 241,11 |
| 10. Zmiana stanu zob. krótk. z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -10 577 278,12 | 7 603 707,80 | 5 143 650,39 | 22 653 686,11 |
| 11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -1 944 244,18 | -7 446 602,69 | 4 514 727,48 | -12 444 657,08 |
| 12. Inne korekty z działalności operacyjnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -895 948,98 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 8 315 860,73 | 8 874 056,65 | 7 140 009,76 | 24 689 271,69 |
| B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | | | |
| I. Wpływy | 9 461 355,21 | 11 884 873,24 | 2 000,00 | 11 097,56 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 300 000,00 | 705 631,73 | 2 000,00 | 8 097,56 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości nie materialne i prawne | 9 161 355,21 | 9 161 355,21 | 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 | -803 925,67 | 3 369 536,69 | 8 089 132,59 | 35 091 496,24 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów prawnych | -8 751 268,05 | 3 616 436,60 | 6 339 952,59 | 12 567 225,80 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 16 800,00 | 16 800,00 | -820,00 | 0,00 |
| 3. Na aktywa finansowe | 7 404 808,40 | 573 249,82 | 1 750 000,00 | 22 524 270,44 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 525 733,98 | -836 949,73 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 10 265 280,88 | 8 515 336,55 | -8 087 132,59 | -35 080 398,68 |

| C. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| I. Wpływy | 1 089 994,39 | 2 268 830,02 | 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 | 1 089 994,39 | 2 098 830,02 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 2 510 647,66 | 5 341 719,90 | -568 685,29 | 7 110 272,21 |
| 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 | 0,00 | 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 | 0,00 | 1 011 000,00 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 504 200,75 | 2 223 221,97 | 190 186,89 | 1 680 159,05 |
| 8. Odsetki | 76 016,91 | 288 067,93 | 41 127,82 | 382 831,59 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 1 930 430,00 | 2 180 430,00 | -800 000,00 | 525 594,72 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -1 420 653,27 | -3 072 889,88 | 568 685,29 | -7 110 272,21 |
| D. PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM | 17 160 488,34 | 14 316 503,32 | -378 437,54 | -17 501 399,20 |
| E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH | 17 217 617,96 | 14 169 889,38 | -378 437,54 | -17 501 399,20 |
| F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 6 681 621,91 | 9 729 350,49 | 11 151 253,80 | 28 274 215,46 |
| G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU | 23 899 239,87 | 23 899 239,87 | 10 772 816,26 | 10 772 816,26 |

3.6 Komentarz do osiągniętych wyników finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta

Skonsolidowane wartości bilansowe osiągnięte przez Grupę Kapitałową Emitenta na koniec IV kwartału 2024 roku wykazują wzrost wartości aktywów trwałych: z kwoty 249,87 mln zł – na koniec IV kwartału 2023 roku, do kwoty 250,13 mln zł co związane jest z dokonywanymi odpisami amortyzacyjnymi przy jednoczesnym prowadzeniu nakładów inwestycyjnych przez spółki zależne Onlybio.life S.A. oraz Inventionbio S.A. w budynkach, oraz na nabycie urządzeń technicznych i maszyn a także na nabycie wartości niematerialnych i prawnych.

W pozycjach dotyczących aktywów obrotowych, na uwagę zasługuje wzrost poziomu zapasów, w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego, co świadczy o stabilności poziomu produkcji a także ma związek z celowym utrzymywaniem wyższego poziomu zapasów surowców, półproduktów i produktów w toku celem zabezpieczenia ciągłości produkcji

zarówno kosmetyków i środków czystości, jak i barwników i pigmentów, w sytuacji wystąpienia ewentualnych trudności w związku z sytuacją wojny w Ukrainie. Powyższe wskazuje również, iż Grupa nadąża wraz z rozwojem swojej działalności z optymalizacją procesów wewnętrznych takich jak zarządzanie zapasami, analizą ich rotacji i wiekowaniem. Na zwiększenie wartości aktywów obrotowych w bieżącym okresie sprawozdawczym wpływa wartość inwestycji krótkoterminowych oraz krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych. W zestawieniu pasywów bilansu na dzień 31.12.2024 roku, w stosunku do stanu notowanego na dzień 31.12.2023 roku, zaobserwować można zmiany (wzrost) w zakresie kapitałów własnych. Na zmianę ogólnej sumy pasywów miało wpływ podwyższenie kapitału, o którym Emitent informował w raporcie bieżącym nr 9/2024 z dnia 27.06.2024 r.

Odnotować należy wzrost zobowiązań w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego: wynoszą one 103,8 mln złotych w bieżącym okresie sprawozdawczym wobec 94,07 mln złotych notowanych na koniec 2023 roku. Wpływ na taki stan wpływ miało m.in. zwiększenie wartości 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 23 mln złotych.

Analizując wartości przychodów i kosztów przedstawionych w wariancie porównawczym rachunku zysków i strat w IV kwartale 2024 roku, odnotować należy wzrost (o 18,70%) przychodów ze sprzedaży Grupy, które wyniosły 59,8 mln zł wobec 50,41 mln zł zanotowanych w analogicznym okresie roku ubiegłego. Wpływ na powyższe miała przede wszystkim łączna wartość przychodów ze sprzedaży produktów, która w IV kwartale 2024 r. jest na poziomie wyższym (o blisko 33 %) niż w okresie analogicznym roku poprzedniego i wyniosła 57,21 mln zł wobec 43,16 mln zł.

Analogicznie do wzrostu przychodów w IV kwartale 2024 r. zanotowano również wzrost poziomu kosztów działalności operacyjnej, które wyniosły w bieżący kwartale 57,66 mln zł wobec 46,10 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) wynoszący 2,18 mln zł, który jest wynikiem niższym niż zanotowany w IV kwartale 2023 roku (zysk wynoszący 4,30 mln zł) nadal potwierdza dobrą kondycję finansową Grupy.

Zanotowany w czwartym kwartale 2024 r. zysk z działalności operacyjnej stanowi 3,15 mln zł w stosunku do notowanego w analogicznym okresie roku ubiegłego 4,31 mln zł. Grupa po odjęciu straty mniejszości zanotowała zysk, który w tym kwartale wyniósł 1 mln zł wobec zysku w okresie analogicznym roku 2023 na poziomie 2,95 mln zł.

Należy zwrócić uwagę, że jest to kolejny kwartał gdzie Grupa zanotowała dodatni wynik finansowy co powoduje, iż za okres czterech kwartałów 2024 r. Grupa po odjęciu zysków mniejszości wynoszących 147 tys. zł zanotowała zysk wynoszący 27,79 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. Jednocześnie w strukturach Grupy pozostaje Inventionbio S.A., która zapewnia Grupie bezpośredni dostęp do innowacyjnych wyników badań z zakresu biotechnologii, co gwarantuje docenianą przez odbiorców najwyższą jakość oferowanych produktów.

4. Jednostkowe dane finansowe za IV kwartał 2024 roku

4.1 Przyjęte Zasady Rachunkowości

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

4.2 Bilans

| BILANS - AKTYWA | | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|-----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| A. | AKTYWA TRWAŁE | 165 220 105,80 | 165 424 643,45 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 1 381 676,22 | 1 678 882,47 |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | 1 381 676,22 | 1 678 882,47 |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 488 589,27 | 537 868,13 |
| 1. | Środki trwałe | 488 589,27 | 537 868,13 |
| 2. | Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| III. | Należności długoterminowe | 136 415,16 | 25 575,70 |
| 1. | Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Od pozostałych jedn., w których posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Od pozostałych jednostek | 136 415,16 | 25 575,70 |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | 163 050 125,15 | 163 055 125,15 |
| 1. | Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Długoterminowe aktywa finansowe | 163 050 125,15 | 163 055 125,15 |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 163 300,00 | 127 192,00 |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 163 300,00 | 127 192,00 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. | AKTYWA OBROTOWE | 32 463 458,72 | 1 839 928,05 |
| I. | Zapasy | 8 577 235,77 | 330,00 |
| 1. | Materiały | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Towary | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Zaliczki na dostawy i usługi | 8 577 235,77 | 330,00 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 23 504 551,38 | 978 209,48 |
| 1. | Należności od jednostek powiązanych | 1 501 370,77 | 842 169,84 |
| 2. | Należności od poz. jedn., w których posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Należności od pozostałych jednostek | 22 003 180,61 | 136 039,64 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 227 731,43 | 738 962,79 |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 227 731,43 | 738 962,79 |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 153 940,14 | 122 425,78 |
| C. | NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY | 0,00 | 0,00 |
| D. | UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | 0,00 | 0,00 |
| | AKTYWA RAZEM | 197 683 564,52 | 167 264 571,50 |

| BILANS - PASywa | | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|------------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| A. | KAPITAŁ WŁASNY | 190 992 386,35 | 158 421 632,80 |
| I. | Kapitał podstawowy | 66 749 018,00 | 46 749 018,00 |
| II. | Kapitał zapasowy | 111 637 949,61 | 111 511 680,88 |
| III. | Kapitał z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Pozostałe kapitały rezerwowe | 0,00 | 0,00 |
| V. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| VI. | Zysk (strata) netto | 12 605 418,74 | 160 933,92 |
| VII. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego | 0,00 | 0,00 |
| B. | ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 6 691 178,17 | 8 842 938,70 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 431 355,11 | 423 047,31 |
| 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 251 380,00 | 263 993,00 |
| 2. | rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 27 698,24 | 22 941,89 |
| 3. | Pozostałe rezerwy | 152 276,87 | 136 112,42 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wobec jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 5 241 633,07 | 7 151 573,16 |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | 4 498 499,50 | 6 675 000,00 |
| 2. | Wobec jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Wobec pozostałych jednostek | 712 061,69 | 445 068,28 |
| 4. | Fundusze specjalne | 31 071,88 | 31 504,88 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 1 018 189,99 | 1 268 318,23 |
| 1. | Ujemna wartość firmy | 156 275,86 | 250 978,54 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 861 914,13 | 1 017 339,69 |
| PASYWA RAZEM | | 197 683 564,52 | 167 264 571,50 |

4.3 Rachunek zysków i strat

| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT KALKULACYJNY | | IV KWARTAŁ | NARASTAJĄCO | IV KWARTAŁ | NARASTAJĄCO |
|---|---|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | | 01.10.- 31.12.2024 | 01.01.- 31.12.2024 | 01.10.- 31.12.2023 | 01.01.- 31.12.2023 |
| A. | Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 1 647 486,64 | 5 022 536,64 | 751 074,45 | 4 357 110,45 |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 1 602 466,64 | 4 891 066,64 | 577 000,32 | 3 909 333,32 |
| II. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 45 020,00 | 131 470,00 | 174 074,13 | 447 777,13 |
| B. | Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów | 44 137,20 | 128 898,68 | 237 211,39 | 438 396,50 |
| I. | Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 44 137,20 | 128 898,68 | 237 211,39 | 438 396,50 |
| C. | Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | 1 603 349,44 | 4 893 637,96 | 513 863,06 | 3 918 713,95 |

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

| | | | | | |
|-----------|---|----------------------|----------------------|--------------------|---------------------|
| D. | Koszty sprzedaży | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E. | Koszty ogólnego zarządu | 1 891 963,78 | 5 591 490,78 | 837 421,22 | 3 923 166,30 |
| F. | Zysk (strata) ze sprzedaży | -288 614,34 | -697 852,82 | -323 558,16 | -4 452,35 |
| G. | Pozostałe przychody operacyjne | 507 303,05 | 1 614 004,01 | 323 056,47 | 1 329 545,13 |
| I. | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 30 732,40 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Dotacje | 38 856,39 | 155 425,56 | 38 856,39 | 155 425,56 |
| III. | Aktualizacja wartości niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inne przychody operacyjne | 468 446,66 | 1 427 846,05 | 284 200,08 | 1 174 119,57 |
| H. | Pozostałe koszty operacyjne | 386 322,48 | 1 255 218,89 | 260 444,62 | 1 046 403,08 |
| 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 | 386 322,48 | 1 255 218,89 | 260 444,62 | 1 046 403,08 |
| I. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej | -167 633,77 | -339 067,70 | -260 946,31 | 278 689,70 |
| J. | Przychody finansowe | 12 927 600,39 | 12 927 600,39 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 12 927 600,39 | 12 927 600,39 | 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 | 1 816,32 | 65 382,95 | -1 217,08 | 28 809,78 |
| I. | Odsetki | 78,74 | 149,62 | 28,91 | 23 211,32 |
| II. | Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inne | 0,00 | 58 216,85 | 0,00 | 0,00 |
| V. | Różnice kursowe | 1 737,58 | 7 016,48 | -1 245,99 | 5 598,46 |
| L. | Zysk (strata) brutto | 12 758 150,30 | 12 523 149,74 | -259 729,23 | 249 879,92 |
| M. | Podatek dochodowy | -82 269,00 | -82 269,00 | -5 172,00 | 88 946,00 |
| N. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| O. | Zysk (strata) netto | 12 840 419,30 | 12 605 418,74 | -254 557,23 | 160 933,92 |

| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PORÓWNAWCZY | | IV KWARTAŁ | NARASTAJĄCO | IV KWARTAŁ | NARASTAJĄCO |
|-------------------------------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 01.10.- 31.12.2024 | 01.01.- 31.12.2024 | 01.10.- 31.12.2022 | 01.01.- 31.12.2022 |
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 1 720 797,20 | 5 033 130,20 | 833 956,17 | 4 398 755,56 |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 1 602 466,64 | 4 891 066,64 | 577 000,32 | 3 909 333,32 |
| II. | Zmiana stanu produktów | 73 310,56 | 10 593,56 | 82 881,72 | 41 645,11 |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 45 020,00 | 131 470,00 | 174 074,13 | 447 777,13 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 2 009 411,54 | 5 730 983,02 | 1 157 514,33 | 4 403 207,91 |
| I. | Amortyzacja | 93 954,28 | 383 927,89 | 92 516,99 | 379 557,80 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 27 347,58 | 75 162,59 | 16 703,18 | 137 365,80 |

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

| | | | | | |
|-----------|---|----------------------|----------------------|--------------------|-------------------|
| III | Usługi obce | 981 500,11 | 2 508 039,52 | 336 981,05 | 1 241 053,98 |
| IV. | Podatki i opłaty | 8 500,10 | 135 775,51 | 144,36 | 26 784,78 |
| V. | Wynagrodzenia | 600 281,21 | 1 880 692,76 | 347 209,41 | 1 543 191,12 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 139 433,00 | 446 740,06 | 89 024,78 | 393 547,23 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 114 258,06 | 171 746,01 | 37 723,17 | 243 310,70 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 44 137,20 | 128 898,68 | 237 211,39 | 438 396,50 |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży | -288 614,34 | -697 852,82 | -323 558,16 | -4 452,35 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 507 303,05 | 1 614 004,01 | 323 056,47 | 1 329 545,13 |
| I. | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 30 732,40 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Dotacje | 38 856,39 | 155 425,56 | 38 856,39 | 155 425,56 |
| III. | Aktualizacja wartości niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inne przychody operacyjne | 468 446,66 | 1 427 846,05 | 284 200,08 | 1 174 119,57 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 386 322,48 | 1 255 218,89 | 260 444,62 | 1 046 403,08 |
| 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 | 386 322,48 | 1 255 218,89 | 260 444,62 | 1 046 403,08 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej | -167 633,77 | -339 067,70 | -260 946,31 | 278 689,70 |
| G. | Przychody finansowe | 12 927 600,39 | 12 927 600,39 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 12 927 600,39 | 12 927 600,39 | 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 | 1 816,32 | 65 382,95 | -1 217,08 | 28 809,78 |
| I. | Odsetki | 78,74 | 149,62 | 28,91 | 23 211,32 |
| II. | Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inne | 0,00 | 58 216,85 | 0,00 | 0,00 |
| V. | Różnice kursowe | 1 737,58 | 7 016,48 | -1 245,99 | 5 598,46 |
| I | Zysk (strata) brutto | 12 758 150,30 | 12 523 149,74 | -259 729,23 | 249 879,92 |
| J. | Podatek dochodowy | -82 269,00 | -82 269,00 | -5 172,00 | 88 946,00 |
| K. | Pozostałe zmniejszenia zysku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L. | Zysk (strata) netto | 12 840 419,30 | 12 605 418,74 | -254 557,23 | 160 933,92 |

4.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

| ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM | 01.01-31.12.2024 | 01.01.-31.12.2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 158 421 632,80 | 158 260 698,88 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 46 749 018,00 | 46 749 018,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału funduszu podstawowego | 20 000 000,00 | 0,00 |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 66 749 018,00 | 46 749 018,00 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 111 511 680,88 | 111 723 369,85 |

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 2.1. Zmiany kapitału zapasowego | 126 268,73 | 211 688,97 |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 111 637 949,61 | 111 511 680,88 |
| 3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 160 933,92 | -211 688,97 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 126 268,73 | 0,00 |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach | 126 268,73 | 0,00 |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | -211 688,97 |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach | 0,00 | -211 688,97 |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 6. Wynik netto | 12 605 418,74 | 160 933,92 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 190 992 386,35 | 158 421 632,80 |

4.5 Rachunek przepływów pieniężnych

| RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | IV KWARTAŁ | NARASTAJĄCO | IV KWARTAŁ | NARASTAJĄCO |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 01.10.- 31.12.2024 | 01.01.- 31.12.2024 | 01.10.- 31.12.2023 | 01.01.- 31.12.2023 |
| A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | | | |
| I. Zysk (strata netto) | 12 840 419,30 | 12 605 418,74 | -254 557,23 | 160 933,92 |
| II. Korekty razem | -23 676 702,38 | -23 831 377,71 | 116 917,18 | 1 139 911,60 |
| 1. Amortyzacja | 93 954,28 | 383 927,89 | 92 516,99 | 379 557,80 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | -7 216,58 | 929,43 | 0,00 | 18 419,91 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | -12 927 600,39 | -12 927 600,39 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 46 365,80 | 46 365,80 | -19 796,72 | -19 796,72 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | -8 568 035,77 | -8 576 905,77 | 66 830,60 | -330,00 |
| 7. Zmiana stanu należności | -2 360 555,09 | -2 572 315,47 | 75 117,96 | 1 031 543,70 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek | 310 862,79 | 203 577,40 | 27 865,41 | 2 493,54 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -264 477,42 | -389 356,60 | -125 617,06 | -271 976,63 |
| 10. Inne korekty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | -10 836 283,08 | -11 225 958,97 | -137 640,05 | 1 300 845,52 |
| B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | | | |
| I. Wpływy | 12 927 600,39 | 12 958 332,79 | 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 nie materialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| 3. Z aktywów finansowych | 12 927 600,39 | 12 927 600,39 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | -1 667,48 | 63 175,18 | 0,00 | 5 000,00 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów prawnych | 3 332,52 | 68 175,18 | 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 | -5 000,00 | -5 000,00 | 0,00 | 5 000,00 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 12 929 267,87 | 12 895 157,61 | 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 | 1 930 430,00 | 2 180 430,00 | -799 999,89 | 640 117,37 |
| 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 | 0,11 | 440 011,82 |
| 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 | 1 930 430,00 | 2 180 430,00 | -800 000,00 | 200 000,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -1 930 430,00 | -2 180 430,00 | 799 999,89 | -640 117,37 |
| D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM | 162 554,79 | -511 231,36 | 662 359,84 | 655 728,15 |
| E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH | 157 554,79 | -511 231,36 | 662 359,84 | 655 728,15 |
| F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 70 176,64 | 738 962,79 | 76 602,95 | 83 234,64 |
| G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU | 232 731,43 | 227 731,43 | 738 962,79 | 738 962,79 |

4.6 Komentarz do osiągniętych wyników finansowych Emitenta

Wartości bilansowe osiągnięte na koniec IV kwartału 2024 roku wykazują nieznaczny spadek wartości aktywów trwałych: z kwoty 165,42 mln zł – na koniec IV kwartału 2023 roku do kwoty 165,22 mln zł na koniec 2024 roku. Jednocześnie zaobserwować można również wzrost aktywów obrotowych z 1,8 mln na koniec IV kwartału 2023 r. do 32,5 mln zł na dzień 31.12.2024 r.

Analogicznie w zestawieniu pasywów bilansu na dzień 31.12.2024 r., w stosunku do stanu notowanego na koniec IV 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 IV kwartale 2024 roku, przychody ze sprzedaży Spółki wyniosły 1,72 mln zł wobec 0,83 mln zł zanotowanych w analogicznym okresie roku ubiegłego co powoduje, że ich poziom był wyższy o blisko 106 % od osiągniętego w analogicznym okresie roku ubiegłego. Jednocześnie zanotowano również blisko 74% wzrost kosztów działalności gospodarczej.

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 IV 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 IV 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.

7. Informacja dotycząca liczby zatrudnionych

Na dzień 31.12.2024 r. zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Emitenta wynosiło 259 osób (247,2 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.