

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

***ZA II KWARTAŁ
2025***

Bydgoszcz, 14 sierpnia 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 II kwartał 2025 roku	6
3.1 Przyjęte zasady rachunkowości	6
3.2 Bilans.....	6
3.3 Rachunek zysków i strat.....	8
3.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	9
3.5 Rachunek przepływów pieniężnych.....	10
3.6 Komentarz do osiągniętych wyników finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta.....	11
4. Jednostkowe dane finansowe za II kwartał 2025 roku	13
4.1 Przyjęte Zasady Rachunkowości	13
4.2 Bilans.....	13
4.3 Rachunek zysków i strat.....	15
4.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	17
4.5 Rachunek przepływów pieniężnych.....	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 II kwartale 2025 r.	20
6.2 Działania Produktowe	20
7. Informacja dotycząca liczby zatrudnionych	20
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 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 oferującą ekologiczne kosmetyki i produkty czyszczące pod markami OnlyBio i OnlyEco i jest w 100% zależna od HUB.TECH S.A.

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

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

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

Spółkami zależnymi od HUB. TECH S.A. na dzień 30.06.2025 r. były zatem wszystkie ww. podmioty tj. Onlybio.life S.A., Inventionbio S.A. , Stars. Space S.A. oraz Boruta-Zachem Kolor S.A.

Stosownie do § 5 ust. 2a, Zał. nr 3 do Regulaminu ASO przedmiotowy raport stanowi zarówno raport kwartalny dot. Emitenta, jak i raport skonsolidowany Emitenta będącego jednostką dominującą.

2.2 Charakterystyka działalności Grupy Kapitałowej Emitenta.

Grupa Kapitałowa prowadzi działalność w branży biotechnologicznej i chemicznej w następujących obszarach:

- produkcji i sprzedaży ekologicznych kosmetyków i środków czystości,
- realizacji i komercjalizacji projektów badawczo-rozwojowych w dziedzinie biotechnologii,
- produkcji i sprzedaży środków barwiących.

Na przestrzeni ostatnich lat Spółka dokonała transformacji biznesowej w postaci przejścia od tradycyjnej działalności przemysłowej skoncentrowanej na ostatnim z wymienionych sektorów, tj. produkcji i sprzedaży barwników, pigmentów, rozjaśniaczy optycznych oraz innych środków chemicznych, do stworzenia Grupy Kapitałowej specjalizującej się obszarze innowacyjnych rozwiązań z dziedziny biotechnologii oraz chemii, w szczególności rozwoju, produkcji i sprzedaży środków chemii gospodarczej i kosmetyków na bazie biosurfaktantów, czego zwieńczeniem była zmiana nazwy (firmy) Spółki z Boruta-Zachem S.A. na Hub.Tech S.A.

Dzięki przeprowadzonym procesom stworzenia nowej struktury Grupy Kapitałowej oraz wydzieleniu poszczególnych obszarów działalności do spółek wchodzących w jej skład, Emitent, jako podmiot dominujący Grupy Kapitałowej, przyjął od początku 2021 r. rolę spółki holdingowej, która nie prowadzi działalności operacyjnej generującej przychody ze sprzedaży produktów lub usług w sposób regularny, a jego działalność skupia się na budowie i zarządzaniu Grupą Kapitałową, w skład której na dzień 30.06.2025 wchodziły:

- Inventionbio S.A. – prowadząca działalność w zakresie realizacji i komercjalizacji innowacyjnych projektów badawczo-rozwojowych (B+R) w dziedzinie biotechnologii oraz produkcji tzw. zielonej chemii,
- Onlybio.life S.A. – prowadząca działalność w zakresie produkcji i sprzedaży naturalnych kosmetyków pod marką *OnlyBio* oraz ekologicznych środków czystości pod marką *OnlyEco*,
- Stars.Space S.A. – prowadząca działalność w zakresie monetyzacji influencer marketingu celem sprzedaży ekologicznych kosmetyków dla młodego konsumenta,

- Boruta-Zachem Kolor S.A. – prowadząca działalność w zakresie produkcji i sprzedaży barwników, pigmentów i rozjaśniaczy optycznych.

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

3. Skonsolidowane dane finansowe za II kwartał 2025 roku

3.1 Przyjęte zasady rachunkowości

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

3.2 Bilans

BILANS - AKTYWA		30.06.2025	31.12.2024	30.06.2024
A.	AKTYWA TRWAŁE	279 110 584,15	273 179 643,68	250 166 594,02
I.	Wartości niematerialne i prawne	6 203 371,95	6 008 097,38	5 733 490,24
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	65 883,05	164 707,63
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	6 162 671,95	5 416 675,06	4 664 195,11
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	40 700,00	525 539,27	904 587,50
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	130 826 974,33	130 826 974,33	103 048 516,11
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	140 805 663,62	135 011 392,89	135 575 374,89
1.	Środki trwałe	100 776 229,32	104 488 477,65	104 477 829,75
2.	Środki trwałe w budowie	30 464 873,04	29 553 344,70	29 136 981,64
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	9 564 561,26	969 570,54	1 960 563,50
IV.	Należności długoterminowe	150 341,25	106 998,08	117 573,78
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jed., w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	150 341,25	106 998,08	117 573,78
V.	Inwestycje długoterminowe	116 067,00	140 577,50	5 016 600,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	116 067,00	140 577,50	5 016 600,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 008 166,00	1 085 603,50	675 039,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 008 166,00	1 008 166,00	675 039,00

2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	77 437,50	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	154 808 625,60	126 607 355,10	124 711 792,37
I.	Zapasy	68 294 226,79	57 071 789,21	61 573 687,91
1.	Materiały	31 518 688,87	30 424 238,28	29 171 890,80
2.	Półprodukty i produkty w toku	4 210 331,25	4 067 362,30	3 591 194,36
3.	Produkty gotowe	21 658 616,63	12 020 441,43	18 210 828,82
4.	Towary	7 893 155,32	9 075 242,19	7 726 566,29
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	3 013 434,72	1 484 505,01	2 873 207,64
II.	Należności krótkoterminowe	22 969 043,67	20 750 996,60	24 921 878,66
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2.	Należności od poz. jedn., w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	22 969 043,67	20 756 716,27	24 921 878,66
III.	Inwestycje krótkoterminowe	38 170 502,98	24 398 440,85	14 584 617,63
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	38 170 502,98	24 398 440,85	14 584 617,63
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25 374 852,16	24 386 128,44	23 631 608,17
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	433 919 209,75	399 786 998,78	374 878 386,39

BILANS - PASywa		30.06.2025	31.12.2024	30.06.2024
A.	KAPITAŁ WŁASNY	300 041 661,66	277 547 244,16	281 778 188,76
I.	Kapitał podstawowy	66 749 018,00	66 749 018,00	46 749 018,00
II.	Kapitał zapasowy	186 111 376,89	195 935 976,18	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	26 558 005,15	-5 311 024,48	14 916 182,43
VI.	Zysk (strata) netto	20 623 261,62	20 173 274,46	15 377 897,05
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
B.	KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	0,00	2 294 031,61	0,00
C.	UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00	0,00
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	133 877 548,09	119 945 723,00	93 100 197,63
I.	Rezerwy na zobowiązania	5 144 413,04	5 144 413,04	3 607 303,68
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 750 343,00	3 750 343,00	2 330 821,00
2.	rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 394 070,04	1 394 070,04	341 046,91
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	935 435,77
II.	Zobowiązania długoterminowe	2 217 327,31	2 298 848,12	1 566 633,91
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	2 217 327,31	2 298 848,12	1 566 633,91
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	43 617 082,28	35 458 224,29	26 177 262,67
1.	Wobec jednostek powiązanych	15 684 188,35	15 181 061,41	6 467 667,38
2.	Wobec jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	27 193 914,63	19 975 996,23	19 203 206,90
4.	Fundusze specjalne	738 979,30	301 166,65	506 388,39
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	82 898 725,46	77 044 237,55	61 748 997,37
1.	Ujemna wartość firmy	108 924,52	156 275,86	203 627,20
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	82 789 800,94	76 887 961,69	61 545 370,17
PASYWA RAZEM		433 919 209,75	399 786 998,78	374 878 386,39

3.3 Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PORÓWNAWCZY		II KWARTAŁ 01.04- 30.06.2025	NARASTAJ ĄCO 01.01.- 30.06.2025	II KWARTAŁ 01.04- 30.06.2024	NARASTAJ ĄCO 01.01.- 30.06.2024
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	76 986 872,36	137 287 352,81	77 417 712,76	142 349 852,37
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	57 730 936,92	115 760 215,37	58 951 117,63	111 970 089,75
II.	Zmiana stanu produktów	9 755 852,76	10 431 813,06	5 288 275,30	10 598 687,84
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-619,86	-2 089,03	-20 058,12	-41 781,08
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	9 500 702,54	11 097 413,41	13 198 377,95	19 822 855,86
B.	Koszty działalności operacyjnej	68 283 252,83	117 341 421,43	67 868 926,25	123 725 396,78
I.	Amortyzacja	3 732 767,99	7 375 920,14	3 400 290,14	6 763 544,39
II.	Zużycie materiałów i energii	31 949 631,05	56 029 937,61	30 591 902,51	59 829 503,83
III.	Usługi obce	7 751 813,53	12 848 334,95	7 980 508,35	13 150 206,82
IV.	Podatki i opłaty	150 691,16	782 087,78	298 556,32	975 424,54
V.	Wynagrodzenia	10 988 359,80	20 539 794,33	9 296 479,98	17 295 224,46
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 332 863,94	3 276 643,03	1 185 632,78	2 862 845,06
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 299 157,27	6 902 315,38	3 341 129,19	5 832 357,19
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9 077 968,09	9 586 388,21	11 774 426,98	17 016 290,49
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	8 703 619,53	19 945 931,38	9 548 786,51	18 624 455,59
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 335 887,39	4 607 868,45	2 525 736,28	4 571 322,48
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-18 272,25	195 271,82	124 187,35	142 827,78
II.	Dotacje	1 407 711,48	2 815 422,96	1 547 487,48	2 955 198,96
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	1 210,32	7 980,84	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	945 237,84	1 589 192,83	854 061,45	1 473 295,74
E.	Pozostałe koszty operacyjne	926 669,96	1 669 919,07	1 175 741,09	1 890 117,12
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	65 207,00	65 207,00
III.	Inne koszty operacyjne	926 669,96	1 669 919,07	1 110 534,09	1 824 910,12
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 112 836,96	22 883 880,76	10 898 781,70	21 305 660,95
G.	Przychody finansowe	270 447,86	543 786,94	55 397,84	307 664,02

I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	249 014,69	507 593,18	92 734,13	257 904,65
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	21 433,17	36 193,76	-37 336,29	49 759,37
H.	Koszty finansowe	189 857,19	271 815,61	107 718,03	201 676,73
I.	Odsetki	73 853,38	148 285,09	48 663,84	106 017,72
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	116 003,81	123 530,52	59 054,19	95 659,01
I.	Zysk (strata) na sprzedaży udziałów jedn. podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	10 193 427,63	23 155 852,09	10 846 461,51	21 411 648,24
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	10 193 427,63	23 155 852,09	10 846 461,51	21 411 648,24
O.	Podatek dochodowy	1 300 036,00	2 446 141,00	1 767 482,00	3 556 211,00
P.	Pozostałe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
R.	Zysk (strata) mniejszości	52 186,73	86 449,48	-1 055 219,12	162 506,81
L.	Zysk (strata) jednostki dominującej	8 841 204,90	20 623 261,61	10 134 198,63	17 692 930,43
	Zysk razem	8 893 391,63	20 709 711,09	9 078 979,51	17 855 437,24

3.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	01.01.- 30.06.2025	01.01.- 31.12.2024	01.01.-30.06.2024
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	346 809 431,25	188 622 436,91	258 314 578,09
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	46 749 018,00	200 300 156,94	46 749 018,00
1.1. Zmiany kapitału funduszu podstawowego	20 000 000,00	46 749 018,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	66 749 018,00	0,00	46 749 018,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	253 482 512,67	66 749 018,00	204 735 091,28
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-67 371 135,78	150 357 131,05	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	186 111 376,89	45 578 845,13	204 735 091,28
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	195 935 976,18	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	26 558 005,15	0,00	6 524 405,44
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	26 558 005,15	0,00	6 524 405,44
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	8 391 776,99	0,00	6 830 468,81
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	10 229,64	0,00	-306 063,37

5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	10 229,64	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	7 181 522,34	10 073 712,48	8 085 713,62
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	26 558 005,15	-5 311 024,47	14 916 182,43
6. Wynik netto	20 623 261,62	20 173 274,46	17 693 222,14
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	300 041 661,66	277 547 244,16	284 093 222,14
V. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu podziału zysku		277 547 244,16	

3.5 Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	II KWARTAŁ 01.04- 30.06.2025	NARASTAJ ĄCO 01.01.- 30.06.2025	II KWARTAŁ 01.04- 30.06.2024	NARASTAJ ĄCO 01.01.- 30.06.2024
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata netto)	8 841 204,90	20 623 261,61	10 134 198,63	17 692 930,43
1. Zysk (straty) mniejszości	52 186,73	86 449,48	-1 055 219,12	162 506,81
2. Zysk (strata) akcji w jedn. wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Korekty razem	-5 560 326,95	-1 496 046,82	-13 384 465,15	-18 508 453,09
1. Amortyzacja	3 489 219,36	7 115 636,81	3 240 043,44	6 533 766,85
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	-84 228,28	-26 354,81	-145 936,56	-77 654,37
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	72 874,24		80 671,28	
6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	33 499,89	-113 377,51	-93 454,95	-112 095,38
7. Zmiana stanu rezerw	-293 260,87	0,00	0,00	0,00
8. Zmiana stanu zapasów	457 159,87	-11 222 437,58	-10 962 320,31	-19 778 322,87
9. Zmiana stanu należności	-16 710 386,99	-11 978 053,15	-6 173 988,52	-22 581 985,38
10. Zmiana stanu zob. krótk. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	8 078 571,74	17 422 357,59	4 197 311,10	21 282 849,45
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 543 991,82	-3 634 034,08	-3 525 467,27	-3 775 011,39
12. Inne korekty z działalności operacyjnej	940 215,90	940 215,90	-1 323,36	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 333 064,68	19 213 664,27	-4 305 485,64	-653 015,85
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	-8 593 858,02	198 571,82	286 693,76	2 363 742,60
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-18 272,25	195 271,82	276 750,61	345 856,30
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-8 577 235,77	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	1 650,00	3 300,00	9 943,15	2 017 886,30
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	-22 911 768,33	3 752 098,61	-8 396 547,22	717 212,93
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów prawnych	543 618,31	3 689 459,76	507 930,95	7 089 721,91
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	-23 205 336,64	62 638,85	-10 000 000,00	-6 105 347,10

4. Inne wydatki inwestycyjne	-250 050,00	0,00	1 095 521,83	-267 161,88
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	14 317 910,31	-3 553 526,79	8 683 240,98	1 646 529,67
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	-36 534 758,45	0,00	1 031 805,49	1 178 835,63
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	170 000,00	170 000,00
3. Emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	-36 534 758,45	0,00	861 805,49	1 008 835,63
II. Wydatki	-1 273 962,76	725 014,32	2 307 101,39	2 542 892,69
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	650 000,00	650 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-1 333 327,88	579 324,16	1 326 430,11	1 496 139,16
8. Odsetki	73 024,24	145 690,16	80 671,28	146 753,53
9. Inne wydatki finansowe	-13 659,12	0,00	250 000,00	250 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-35 260 795,69	-725 014,32	-1 275 295,90	-1 364 057,06
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	-17 609 820,70	14 935 123,16	3 102 459,44	-370 543,24
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-17 662 007,44	14 994 081,92	4 157 678,56	-395 239,67
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	41 787 347,11	23 176 421,06	5 176 432,27	9 729 350,49
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	24 125 339,67	38 170 502,98	9 334 110,82	9 334 110,82

3.6 Komentarz do osiągniętych wyników finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta

Skonsolidowane wartości bilansowe osiągnięte przez Grupę Kapitałową Emitenta na koniec II kwartału 2025 roku wykazują wzrost wartości aktywów trwałych: z kwoty 250,17 mln zł – na koniec II kwartału 2024 roku, do kwoty 279,11 mln zł co związane jest z dokonywanymi odpisami amortyzacyjnymi przy jednoczesnym prowadzeniu nakładów inwestycyjnych przez spółki zależne Onlybio.life S.A. oraz Inventionbio S.A. w budynkach, oraz na nabycie urządzeń technicznych i maszyn.

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

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

W zestawieniu pasywów bilansu na dzień 30.06.2025 roku, w stosunku do stanu notowanego na dzień 30.06.2024 roku, zaobserwować można zmiany (wzrost) w zakresie kapitałów własnych. Na zmianę ogólnej sumy pasywów mają wpływ pozycje dot. zysku (strat) z lat ubiegłych, oraz wyniku finansowego za okres bieżący.

Odnotowano również wzrost zobowiązań w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego, wynoszą one 133,88 mln złotych w bieżącym okresie sprawozdawczym wobec 90,79 mln złotych w roku 2024. Wpływ na taki stan rzeczy miało przede wszystkim zwiększenie zobowiązań długoterminowych oraz rozliczeń międzyokresowych. Świadczy to o dobrej dyspozycji finansowej Grupy i jej płynności finansowej, co potwierdza również analiza rachunku przepływów finansowych i znaczny poziom wartości posiadanych na koniec okresu sprawozdawczego środków pieniężnych, który wyniósł 23,19 mln złotych w stosunku do 7 mln analogicznego okresu roku poprzedniego.

Analizując wartości przychodów i kosztów przedstawionych w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat, w II kwartale 2025 roku, odnotowano przychody ze sprzedaży Grupy, które wyniosły 76,99 mln zł wobec 77,42 mln zł zanotowanych w analogicznym okresie roku ubiegłego. Powyższe pokazuje na stabilną pozycję Grupy kapitałowej na rynku sprzedaży.

W II kwartale 2025 r. zanotowano wzrost poziomu kosztów działalności operacyjnej, które wyniosły w bieżący kwartale 68,28 mln zł wobec 67,87 mln zł w analogicznym okresie w roku ubiegłym.

Grupa uzyskała wynik na sprzedaży (zysk) wynoszący 8,70 mln zł w stosunku do 9,55 mln zł okresu analogicznego w 2024 roku, co potwierdza fakt dobrą kondycję finansową Grupy.

Powyższe złożyło się na to, iż na poziomie wyniku netto w drugim kwartale 2025 r. Grupa po uwzględnieniu korekty zysku mniejszości w wysokości 0,05 mln zł zanotowała zysk, który w tym kwartale wyniósł 8,84 mln zł.

Zanotowany wynik finansowy potwierdza zasadność realizowanych przez Grupę od wielu miesięcy działań będących odpowiedzią na wyzwania rynku, jakim jest dostarczanie zielonej, bezpiecznej technologii w postaci w pełni ekologicznej chemii gospodarczej i kosmetyków polegających na konsekwentnym rozwijaniu marketingu i budową sieci dystrybucji produktów pod markami OnlyBio, OnlyEco oraz Stars from the Stars i ciągłym poszerzaniem i udoskonalaniem oferty produktowej o nowe wychodzące naprzeciw oczekiwaniom konsumentów produkty. Potwierdza także zasadność rozszerzenia grupy o Spółkę Inventionbio S.A., która gwarantuje Grupie bezpośredni dostęp do innowacyjnych wyników badań z zakresu biotechnologii co gwarantuje docenianą przez odbiorców najwyższą jakość oferowanych produktów.

4. Jednostkowe dane finansowe za II kwartał 2025 roku

4.1 Przyjęte Zasady Rachunkowości

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

4.2 Bilans

BILANS - AKTYWA		30.06.2025	31.12.2024	30.06.2024
A.	AKTYWA TRWAŁE	248 630 983,03	248 804 688,82	165 187 795,77
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 244 110,65	1 381 676,22	1 526 779,41
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	1 244 110,65	1 381 676,22	1 526 779,41
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	9 029 684,82	9 065 825,04	524 729,51
1.	Środki trwałe	452 449,05	488 589,27	524 729,51
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	8 577 235,77	8 577 235,77	0,00
III.	Należności długoterminowe	15 000,00	15 000,00	25 575,70
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jed., w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00

3.	Od pozostałych jednostek	15 000,00	15 000,00	25 575,70
IV.	Inwestycje długoterminowe	238 231 186,56	238 231 186,56	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	238 231 186,56	238 231 186,56	163 055 125,15
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	111 001,00	111 001,00	55 586,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	111 001,00	111 001,00	55 586,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	3 183 720,45	3 951 815,36	1 469 036,92
I.	Zapasy	5 735,60	0,00	3 800,00
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	5 735,60	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	3 800,00
II.	Należności krótkoterminowe	2 905 845,00	3 570 143,79	992 556,06
1.	Należności od jednostek powiązanych	693 820,95	1 496 766,92	836 611,41
2.	Należności od poz. jedn., w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	2 212 024,05	2 073 376,87	155 944,65
III.	Inwestycje krótkoterminowe	178 830,01	227 731,43	381 431,41
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	178 830,01	227 731,43	381 431,41
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	93 309,84	153 940,14	91 249,45
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	251 814 703,48	252 756 504,18	166 656 832,69

BILANS - PASYWA		30.06.2025	31.12.2024	30.06.2024
A.	KAPITAŁ WŁASNY	230 721 525,18	231 023 501,26	158 165 744,22
I.	Kapitał podstawowy	66 749 018,00	66 749 018,00	46 749 018,00
II.	Kapitał zapasowy	151 521 798,61	151 521 798,61	111 637 949,61
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	12 752 684,65	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	-301 976,08	12 752 684,65	-221 223,39
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	21 093 178,30	21 733 002,92	8 491 088,47
I.	Rezerwy na zobowiązania	253 731,11	253 731,11	384 989,31
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	73 756,00	73 756,00	225 935,00
2.	rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	179 975,11	179 975,11	22 941,89
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	136 112,42
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	19 946 321,32	20 461 081,82	6 962 845,05
1.	Wobec jednostek powiązanych	15 211 224,88	15 184 990,91	6 446 333,69
2.	Wobec jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	4 675 302,56	5 245 019,03	469 300,48
4.	Fundusze specjalne	59 793,88	31 071,88	47 210,88
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	893 125,87	1 018 189,99	1 143 254,11
1.	Ujemna wartość firmy	108 924,52	156 275,86	203 627,20
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	784 201,35	861 914,13	939 626,91
PASYWA RAZEM		251 814 703,48	252 756 504,18	166 656 832,69

4.3 Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT KALKULACYJNY		II KWARTAŁ 01.04.- 30.06.2025	NARASTAJ ĄCO 01.01.- 30.06.2025	II KWARTAŁ 01.04.- 30.06.2024	NARASTAJ ĄCO 01.01.- 30.06.2024
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 221 484,91	2 465 155,32	1 096 000,00	2 192 000,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 221 484,91	2 284 761,82	1 096 000,00	2 192 000,00
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	180 393,50	0,00	0,00
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	83 358,54	171 125,01	0,00	0,00
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	83 358,54	171 125,01	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 138 126,37	2 294 030,31	1 096 000,00	2 192 000,00
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	1 414 156,06	2 803 573,51	1 538 980,63	2 504 755,13
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-276 029,69	-509 543,20	-442 980,63	-312 755,13
G.	Pozostałe przychody operacyjne	487 991,70	959 183,65	426 354,27	809 190,97
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	15 227,64	81 894,31	30 732,40	30 732,40
II.	Dotacje	38 856,39	77 712,78	38 856,39	77 712,78
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	433 907,67	799 576,56	356 765,48	700 745,79
H.	Pozostałe koszty operacyjne	410 138,56	751 959,12	333 003,11	644 288,54
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	410 138,56	751 959,12	333 003,11	644 288,54
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-198 176,55	-302 318,67	-349 629,47	-147 852,70
J.	Przychody finansowe	322,46	738,78	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	322,46	738,78	0,00	0,00
K.	Koszty finansowe	4,96	396,19	18 396,49	23 682,69
I.	Odsetki	4,96	396,19	49,92	59,36
II.	Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00	18 344,00	18 344,00
V.	Różnice kursowe	0,00	0,00	2,57	5 279,33
L.	Zysk (strata) brutto	-197 859,05	-301 976,08	-368 025,96	-171 535,39
M.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	5 977,00	49 688,00
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto	-197 859,05	-301 976,08	-374 002,96	-221 223,39

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PORÓWNAWCZY		II KWARTAŁ 01.04.- 30.06.2025	NARASTAJ ĄCO 01.01.- 30.06.2025	II KWARTAŁ 01.04.- 30.06.2024	NARASTAJ ĄCO 01.01.- 30.06.2024
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 201 716,97	2 453 525,02	1 049 068,94	2 160 823,67
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 136 466,66	2 284 761,82	1 096 000,00	2 192 000,00
II.	Zmiana stanu produktów	-19 767,94	-11 630,30	-46 931,06	-31 176,33
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	85 018,25	180 393,50	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 477 746,66	2 963 068,22	1 492 049,57	2 473 578,80
I.	Amortyzacja	92 947,14	179 800,05	99 558,62	199 351,94
II.	Zużycie materiałów i energii	4 901,66	20 001,75	21 793,02	40 064,26
III.	Usługi obce	578 618,80	1 191 182,65	702 368,83	1 052 331,82
IV.	Podatki i opłaty	1 172,15	3 570,55	109 852,67	126 922,11
V.	Wynagrodzenia	481 046,01	938 318,95	438 960,72	807 650,57
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	103 940,49	249 744,40	95 957,30	207 700,27
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	131 761,87	209 324,86	23 558,41	39 557,83
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	83 358,54	171 125,01	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-276 029,69	-509 543,20	-442 980,63	-312 755,13
D.	Pozostałe przychody operacyjne	487 991,70	959 183,65	426 354,27	809 190,97
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	15 227,64	81 894,31	30 732,40	30 732,40
II.	Dotacje	38 856,39	77 712,78	38 856,39	77 712,78
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	433 907,67	799 576,56	356 765,48	700 745,79
E.	Pozostałe koszty operacyjne	410 138,56	751 959,12	333 003,11	644 288,54
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	410 138,56	751 959,12	333 003,11	644 288,54
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-198 176,55	-302 318,67	-349 629,47	-147 852,70
G.	Przychody finansowe	322,46	738,78	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	322,46	738,78	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	4,96	396,19	18 396,49	23 682,69
I.	Odsetki	4,96	396,19	49,92	59,36
II.	Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00	18 344,00	18 344,00
V.	Różnice kursowe	0,00	0,00	2,57	5 279,33
I	Zysk (strata) brutto	-197 859,05	-301 976,08	-368 025,96	-171 535,39
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	5 977,00	49 688,00
K.	Pozostałe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto	-197 859,05	-301 976,08	-374 002,96	-221 223,39

4.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	01.01.- 30.06.2025	01.01.- 31.12.2024	01.01.-30.06.2024
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	231 023 501,26	158 386 967,61	158 386 967,61
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	66 749 018,00	46 749 018,00	46 749 018,00
1.1. Zmiany kapitału funduszu podstawowego	0,00	20 000 000,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	66 749 018,00	66 749 018,00	46 749 018,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	151 521 798,61	111 511 680,88	111 511 680,88
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	40 010 117,73	126 268,73
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	151 521 798,61	151 521 798,61	111 637 949,61
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	12 752 684,65	126 268,73	126 268,73
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	12 752 684,65	126 268,73	126 268,73
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	12 752 684,65	126 268,73	126 268,73
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	12 752 684,65	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00

5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	12 752 684,65	0,00	0,00
6. Wynik netto	-301 976,08	12 752 684,65	-221 223,39
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	230 721 525,18	231 023 501,26	158 165 744,22
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu podziału zysku			

4.5 Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	II KWARTAŁ 01.04.- 30.06.2025	NARASTAJĄCO 01.01.- 30.06.2025	II KWARTAŁ 01.04.- 30.06.2024	NARASTAJĄCO 01.01.- 30.06.2024
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata netto)	-197 859,05	-301 976,08	-374 002,96	-221 223,39
II. Korekty razem	288 649,41	259 565,11	906 818,67	147 802,27
1. Amortyzacja	92 947,14	179 800,05	99 558,62	199 351,94
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	16 294,02	8 146,01
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	396,19	396,19	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	0,00	-5 735,60	-3 800,00	-3 470,00
7. Zmiana stanu należności	268 054,33	664 298,79	545 573,59	51 042,42
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek	-78 984,13	-514 760,50	264 793,44	-13 380,31
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	6 235,88	-64 433,82	-15 601,00	-93 887,79
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	90 790,36	-42 410,97	532 815,71	-73 421,12
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	15 227,64	81 894,31	30 732,40	30 732,40
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15 227,64	81 894,31	30 732,40	30 732,40
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	21 321,90	87 988,57	36 169,40	64 842,66
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	21 321,90	87 988,57	36 169,40	64 842,66
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	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-6 094,26	-6 094,26	-5 437,00	-34 110,26
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	396,19	396,19	250 000,00	250 000,00
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	0,00	0,00
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	0,00
8. Odsetki	396,19	396,19	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-396,19	-396,19	-250 000,00	-250 000,00
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	84 299,91	-48 901,42	277 378,71	-357 531,38
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	84 299,91	-48 901,42	277 378,71	-357 531,38
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	94 530,10	227 731,43	104 052,70	738 962,79
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	178 830,01	178 830,01	381 431,41	381 431,41

4.6 Komentarz do osiągniętych wyników finansowych Emitenta

Wartości bilansowe osiągnięte na koniec II kwartału 2025 roku wykazują wzrost wartości aktywów trwałych: z kwoty 165,19 mln zł – na koniec II kwartału 2024 roku do kwoty 248,63 mln zł na koniec II kwartału 2025 roku. Jednocześnie zaobserwować można również wzrost aktywów obrotowych z 1,47 mln zł na koniec II kwartału 2024 r. do 3,18 mln zł na dzień 30.06.2025r.

Analogicznie w zestawieniu pasywów bilansu na dzień 30.06.2025 r., w stosunku do stanu notowanego na koniec II kwartału roku 2024, również zaobserwować można zmianę sumy pasywów co przede wszystkim związane jest ze zwiększeniem zobowiązań krótkoterminowych zarówno wobec jednostek powiązanych jak i wobec pozostałych jednostek.

Analizując wartości przychodów i kosztów przedstawione w wariantach porównawczym rachunku zysków i strat w II kwartale 2025 roku, przychody ze sprzedaży Spółki wyniosły 1,20 mln zł wobec 1,05 mln zł zanotowanych w analogicznym okresie roku ubiegłego.

Zanotowano zmniejszenie kosztów działalności gospodarczej co w konsekwencji spowodowało, iż na poziomie wyniku ze sprzedaży za II kwartał 2025 r. Spółka odnotowuje stratę rzędu 197,86 tys. zł. podczas gdy w analogicznym okresie roku ubiegłego notowano stratę rzędu 374 tys. zł.

5. Informacja dotycząca prognoz finansowych

HUB.TECH Spółka Akcyjna a także Grupa kapitałowa Emitenta nie publikowała prognoz finansowych dotyczących okresu sprawozdawczego.

6. Działania podejmowane w obszarze rozwoju prowadzonej działalności.

6.1 Podjęte Działania dystrybucyjne w Polsce w II kwartale 2025 r.

1. FMCG, rynek nowoczesny
Kontynuacja szeregu działań związanych z rozszerzeniem oferty o kosmetyki dla dzieci i dorosłych. Negocjacje i rozwijanie współpracy z wiodącymi sieciami handlowymi.
2. Tradycja rynki Total, detal
Kontynuacja szeregu działań związanych z rozszerzeniem oferty o kosmetyki dla dzieci i dorosłych.
3. Optymalizacja działań operacyjno-logistycznych w celu rozwijania sprzedaży e-commerce.

6.2 Działania Produktowe

W II kwartale 2025 r., w ramach wyjścia naprzeciw oczekiwaniom rynku w dalszym ciągu rozbudowywano ofertę Spółki zależnej Onlybio.Life S.A. oraz Stars.Space S.A. o szereg nowych kosmetyków.

7. Informacja dotycząca liczby zatrudnionych

Na dzień 30.06.2025 r. zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Emitenta wynosiło 284 osoby (273,65 etatu) z czego w HUB. TECH S.A. – 21 osób (20,50 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 ⁽¹⁾	10,40%	69 400 000 ⁽¹⁾	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.