

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

***ZA IV KWARTAŁ
2021***

Bydgoszcz, 14 lutego 2022 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 2021 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 2021 roku	14
4.1 Przyjęte Zasady Rachunkowości	14
4.2 Bilans.....	14
4.3 Rachunek zysków i strat.....	16
4.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	18
4.5 Rachunek przepływów pieniężnych.....	19
4.6 Komentarz do osiągniętych wyników finansowych Emitenta	20
5. Informacja dotycząca prognoz finansowych	22
6. Działania podejmowane w obszarze rozwoju prowadzonej działalności.	22
6.1 Podjęte Działania dystrybucyjne w Polsce w IV kwartale 2021 r.....	22
6.2 Działania Produktowe	22
6.3 Pozostałe działania.....	22
7. Informacja dotycząca liczby zatrudnionych	24
8. Informacja o strukturze akcjonariatu	24

1. Podstawowe informacje o Emitencie.

Firma	HUB.TECH S.A.
Forma prawna	Spółka akcyjna
Siedziba	85-825 Bydgoszcz, ul. Jakóba Hechlińskiego 4
Adresy prowadzenia działalności	85-825 Bydgoszcz, ul. Jakóba Hechlińskiego 4
Telefon	(+48) 52 374 82 40
Fax	(+48) 52 361 09 62
E-mail	info@hub.tech
www	www.hub.tech
NIP	953-24-89-839
REGON	093224721
KRS	Sąd Rejonowy w Bydgoszczy XIII Wydział Gospodarczy pod numerem 0000482497
Data rejestracji	05.11.2013 r.
Zarząd	Artur Bielski – Prezes Zarządu Paweł Rodowicz - Wiceprezes Zarządu
Rada Nadzorcza	Cezary Pawlikowski Barbara Wiaderek Marek Kułczyński Andrzej Moś Tomasz Wasilewski Mariusz Korczyński
Kapitał zakładowy	46.749.018,00 zł (opłacony w całości)

2. Informacja dotycząca Grupy Kapitałowej Emitenta

2.1 Opis Grupy Kapitałowej

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego Emitent posiada udziały w 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 Jeroolimskie 136, 83,94% udziału
- Inventionbio S.A. z siedzibą w Bydgoszczy ul. Jakóba Hechlińskiego 4, 61,92% 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. Spółka podjęła działalność operacyjną z dniem 01/01/2021r.

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

Podmiot czwarty - Inventionbio S.A. jest Spółką produkcyjną oraz badawczo rozwojową z zakresu biotechnologii przemysłowej i stała się podmiotem zależnym dla Emitenta w dniu 29 grudnia 2020r.

Spółkami zależnymi od Boruta-Zachem S.A. na dzień 31.12.2021 r. była zatem 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 w 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 wchodzi:

- 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 dwóch lokalizacjach, tj. w Bydgoszczy oraz w Zgierzu.

3. Skonsolidowane dane finansowe za IV kwartał 2021 roku

3.1 Przyjęte zasady rachunkowości

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

3.2 Bilans

BILANS - AKTYWA		31.12.2021	31.12.2020
A.	AKTYWA TRWAŁE	279 224 688,90	166 658 814,15
I.	Wartości niematerialne i prawne	3 342 767,68	2 510 855,39
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	658 830,47	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	2 676 564,65	2 510 855,39
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	7 372,56	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	142 463 382,54	48 428 886,61
1.	Środki trwałe	117 750 468,04	44 944 351,11
2.	Środki trwałe w budowie	24 392 914,50	3 484 535,50
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	320 000,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	90 157,15	79 237,15
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jed., w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	90 157,15	79 237,15
IV.	Inwestycje długoterminowe	131 724 671,53	115 112 388,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	131 724 671,53	115 112 388,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 603 710,00	527 447,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 603 710,00	527 447,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	83 491 661,00	33 457 447,97
I.	Zapasy	35 066 017,08	19 644 123,91
1.	Materiały	21 474 022,96	11 424 198,90
2.	Półprodukty i produkty w toku	2 461 844,37	0,00
3.	Produkty gotowe	8 796 681,39	7 631 119,27
4.	Towary	2 049 003,15	362 183,79

RAPORT KWARTALNY HUB.TECH S.A. ZA IV KWARTAŁ 2021 ROKU

5.	Zaliczki na dostawy i usługi	284 465,21	226 621,95
II.	Należności krótkoterminowe	10 125 185,93	7 480 490,71
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	107,23
2.	Należności od poz. jedn., w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	367 825,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	10 125 185,93	7 112 558,48
III.	Inwestycje krótkoterminowe	20 929 210,86	4 177 858,60
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 929 210,86	4 177 858,60
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 371 247,13	2 154 974,75
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		362 716 349,90	200 116 262,12

BILANS - PASYWA		31.12.2021	31.12.2020
A.	KAPITAŁ WŁASNY	207 863 832,25	56 422 332,35
I.	Kapitał podstawowy	46 746 818,00	31 749 018,00
II.	Kapitał zapasowy	144 381 189,95	22 351 991,24
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 756 310,04	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	22 492 134,34	2 321 323,11
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B.	KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	8 562 215,83	0,00
C.	UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	146 290 301,82	143 693 929,77
I.	Rezerwy na zobowiązania	2 160 838,69	935 988,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 054 639,00	935 988,00
2.	rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	106 199,69	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	6 885 628,59	5 893 710,18
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	6 885 628,59	5 893 710,18
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	39 164 659,12	112 629 145,86
1.	Wobec jednostek powiązanych	24 083 802,00	102 000 000,00
2.	Wobec jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	14 959 023,15	10 603 698,29
4.	Fundusze specjalne	121 833,97	25 447,57
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	98 079 175,42	24 235 085,73
1.	Ujemna wartość firmy	440 383,90	535 086,58
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	97 638 791,52	23 699 999,15
PASYWA RAZEM		362 716 349,90	200 116 262,12

3.3 Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PORÓWNAWCZY		IVKWARTAŁ 01.10- 31.12.2021	NARASTAJĄCO 01.01- 31.12.2021	IVKWARTAŁ 01.10- 31.12.2020	NARASTAJĄCO 01.01- 31.12.2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	33 047 568,60	123 722 547,46	14 017 620,71	51 486 721,47
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	31 997 384,91	94 380 623,43	4 246 535,52	20 151 405,38
II.	Zmiana stanu produktów	-1 829 803,88	16 631 756,94	553 380,24	2 148 047,54
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	-164 018,17	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 879 987,57	12 710 167,09	9 381 723,12	29 187 268,55
B.	Koszty działalności operacyjnej	28 999 661,85	101 363 772,60	13 633 490,09	49 145 526,10
I.	Amortyzacja	3 440 756,96	10 433 228,27	732 884,50	2 651 390,76
II.	Zużyciu materiałów i energii	34 896 084,29	45 392 651,55	6 204 477,36	21 423 436,87
III.	Usługi obce	2 596 421,37	11 559 756,49	1 800 789,23	5 161 100,89
IV.	Podatki i opłaty	201 881,45	771 887,25	140 492,68	666 896,54
V.	Wynagrodzenia	4 073 763,62	15 708 518,36	2 149 206,86	7 691 431,52
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	863 539,65	3 499 988,16	456 525,71	1 787 535,55
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 367 941,80	5 354 827,52	635 701,26	2 129 101,63
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-21 440 727,29	8 642 915,00	1 513 412,49	7 634 632,34
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	4 047 906,75	22 358 774,86	384 130,62	2 341 195,37
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1750374,51	7 436 386,01	436 725,83	1 850 730,70
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	66 346,90	-466,80	65 008,56
II.	Dotacje	1 338 536,43	4 950 958,74	236 513,48	1 358 876,12
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	411 838,08	2 419 080,37	200 679,15	426 846,02
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 510 890,87	2 416 222,43	507 105,08	999 634,44
I.	Strata z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych	0,00	10 529,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	196 872,52	196 872,52	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	1 314 018,35	2 208 820,91	507 105,08	999 634,44
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 287 390,39	27 378 938,44	313 751,37	3 192 291,63
G.	Przychody finansowe	-2 863,62	17 240,41	0	696,87
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	719,53	799,53	0,00	109,65
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	-3 583,15	16 440,88	0,00	587,22
H.	Koszty finansowe	200730,69	556 606,88	177790,16	473213,39
I.	Odsetki	106 055,97	394 846,33	112 224,39	351 989,94
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	94 674,72	161 760,55	65 565,77	121 223,45
I.	Zysk (strata) na sprzedaży udziałów jedn. podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	4 083 796,08	26 839 571,97	135 961,21	0,00

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	4 083 796,08	26 839 571,97	135 961,21	2 719 775,11
O.	Podatek dochodowy	1 022 774,13	4 007 608,13	158 686,00	341 291,00
P.	Pozostałe zmniejszenia zysku	339 527,93	339 829,50	56 727,00	57 161,00
R.	Zysk (strata) mniejszości	1 073 753,09	4 839 759,40	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto	2 721 494,02	22 492 134,34	-79 451,79	2 321 323,11

3.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	01.01.-31.12.2021	01.01.-31.12.2020	01.01.-30.06.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	56 420 091,91	54 101 009,24	54 101 009,24
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	31 749 018,00	31 749 018,00	31 749 018,00
1.1. Zmiany kapitału funduszu podstawowego	15 000 000,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	55 309 033,83	31 749 018,00	31 749 018,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	22 351 991,24	21 769 309,27	21 769 309,27
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	122 032 262,71	582 681,97	582 681,97
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	144 381 189,95	22 351 991,24	22 351 991,24
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	-3 223 287,31	582 681,97	582 681,97
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	582 681,97	582 681,97
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	582 681,97	582 681,97
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	581 514,68
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-3 223 287,31	-5 542 025,06	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-3 320 180,97	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 756 310,04	-5 542 025,06	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 756 310,04	-5 542 025,06	581 514,68
6. Wynik netto	22 492 134,34	2 321 323,11	2 400 774,90
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	216 426 048,08	50 880 307,29	56 501 784,14
III. Kapitał (fundusz) mniejszościowy na koniec okresu	8 007 215,83	0,00	0,00
IV Razem Kapitały	224 433 263,91	50 880 307,29	56 501 784,14
V. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu podziału zysku		50 880 307,29	

3.5 Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	IVKWARTAŁ 01.10-31.12.2021	NARASTAJĄCO 01.01-31.12.2021	IVKWARTAŁ 01.10- 31.12.2020
A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata netto)	2 721 494,02	22 492 134,34	-79 451,79
II. Korekty razem	9 654 810,29	-37 345 494,89	6 564 243,18
1. Zysk (strata) mniejszości	-3 766 006,31	0,00	2 324 650,18
2. Zysk (strata) udziałów w jedn. wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
3. Amortyzacja	3 440 756,96	10 425 174,93	4 145 982,46
4. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00	186,43
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	102 886,69	386 104,63	97 725,95
6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-55 817,90	466,80
7. Zmiana stanu rezerw	1 054 110,60	1 814 113,69	88 957,00
8. Zmiana stanu zapasów	4 733 975,27	-11 847 604,82	-3 251 334,90
9. Zmiana stanu należności	241 783,54	-4 146 586,99	12 066 198,36
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek	819 841,21	-3 946 123,59	-6 718 236,90
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 044 309,29	23 677 208,39	-2 191 126,13
12. Inne korekty	-16 846,96	-53 651 963,23	773,93
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	12 376 304,31	-14 853 360,55	6 484 791,39
B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy	0,00	74 800,24	13 335 721,20
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	74 800,24	-466,80
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości nie materialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	13 336 188,00
II. Wydatki	8 621 013,55	29 045 305,11	133 314 708,90
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów prawnych	8 622 213,55	25 123 349,10	17 978 020,90
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	-1 200,00	3 921 956,01	115 106 688,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	230 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-8 621 013,55	-28 970 504,87	-119 978 987,70
C. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy	14 116 887,11	63 772 531,41	111 342 980,59
1. Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	576 745,90	22 574 745,90	102 000 000,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	3 500 000,00	-1 303 371,13
3. Emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	13 540 141,21	37 697 785,51	10 646 351,72
II. Wydatki	5 200 452,02	8 951 122,27	2 008 592,87

1. Nabycie akcji własnych	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	347 441,71	868 843,15	1 811 461,81
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	892 546,19	3 837 286,37	99 405,11
8. Odsetki	103 475,11	386 693,05	97 725,95
9. Inne wydatki finansowe	3 856 989,01	3 858 299,70	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	8 916 435,09	54 821 409,14	109 334 387,72
D. PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	12 671 725,85	10 997 543,72	-4 159 808,59
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	12 671 725,85	10 997 543,72	-4 159 808,59
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	8 169 485,01	9 843 667,14	13 994 636,09
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	20 841 210,86	20 841 210,86	9 834 827,50

3.6 Komentarz do osiągniętych wyników finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta

Skonsolidowane wartości bilansowe osiągnięte przez Grupę Kapitałową Emitenta na koniec IV kwartału 2021 roku wykazują zmianę wartości aktywów trwałych: z kwoty 166,66 mln zł – na koniec IV kwartału 2020r. roku, do kwoty 279,22 mln zł (wzrost). Na zmianę wartości aktywów trwałych na przestrzeni ostatnich 12 m-cy znacząco wpłynęły zmiany wartości bilansowej rzeczowych aktywów trwałych: z 48,42 mln zł na koniec IV kwartału 2020 roku, do kwoty 142,46 mln zł na dzień 31.12.2021 r. Na taki stan rzeczy miały wpływ m.innymi nakłady inwestycyjne poniesione przez spółkę zależną - Onlybio.life S.A. w związku z realizacją przedsięwzięcia pn. "Utworzenie Centrum Badawczo-Rozwojowego w Laboratorium Naturella Sp. z o.o. w celu przeprowadzenia prac badawczo-rozwojowych w obszarze naturalnych kosmetyków pielęgnacyjnych oraz kosmetyków do higieny, których innowacyjny skład zapewni wysoki stopień bezpieczeństwa w stosowaniu", tj. projektu realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014 -2020, Oś priorytetowa 2: Wsparcie otoczenia i potencjału przedsiębiorstw do prowadzenia działalności B+R+I, Działanie 1: Wsparcie inwestycji w infrastrukturę B+R przedsiębiorstw; umowa o dofinansowanie:

POIR.02.01.00-00-0296/17-03, a także - objęcie konsolidacją aktywów trwałych Spółki zależnej Inventionbio S.A.

Istotny wpływ na zmianę wartości aktywów trwałych miała również pozycja inwestycji długoterminowych odnotowując wzrost z 115,11 mln zł. na koniec 2020r. do 131,7 mln na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego. Zmiana ta związana jest z nabyciem akcji w Inventionbio S.A. i Boruta-Zachem Kolor w zamian za wniesienie Zorganizowanych Części Przedsiębiorstwa - obejmującej Wydział Produkcji Barwników i Pigmentów, stanowiący wyodrębniony organizacyjnie i funkcjonalnie, w wewnętrznej strukturze organizacyjnej Emitenta zespół składników materialnych i niematerialnych potrzebnych do prowadzenia działalności gospodarczej w zakresie produkcji i sprzedaży barwników i pigmentów oraz w postaci Zakładu Produkcyjnego w Bydgoszczy, stanowiącego wyodrębniony organizacyjnie i funkcjonalnie w wewnętrznej strukturze organizacyjnej Emitenta zespół składników materialnych i niematerialnych potrzebnych do prowadzenia działalności gospodarczej w zakresie produkcji biotechnologicznej, jako wkład niepieniężny w zamian za objęcie odpowiednio udziałów i akcji w Spółkach zależnych Boruta-Zachem Kolor Sp. z o.o. i Inventionbio S.A. - o czym informowano odpowiednio w raportach bieżących nr 31/2020 i 32/2020 z 31.12.2020r.

W pozycjach dotyczących aktywów obrotowych, zwraca uwagę wzrostowa tendencja poziomu zapasów oraz materiałów, odmienna niż w analogicznym okresie roku poprzedniego, która to związana jest ze zwiększeniem obrotów ze sprzedaży kosmetyków i środków czystości (marki OnlyBio i OnlyEco), objęcia konsolidacją ale także z celowym zwiększeniem w zapasów surowców celem zabezpieczenia ciągłości produkcji zarówno kosmetyków i środków czystości jak i barwników i pigmentów, w sytuacji wystąpienia ewentualnych trudności w związku z epidemią Covid-19. Powyższe wskazuje również, iż Grupa nadąża wraz z rozwojem swojej działalności z optymalizacją procesów wewnętrznych takich jak zarządzanie zapasami, analizą ich rotacji i wiekowaniem.

Odnosić także należy znaczny wzrost w pozycji inwestycji krótkoterminowych, z 4,17mln notowanych na koniec 2020 roku do 20,92 mln na koniec IV kwartału 2021r., na którą w zdecydowanej większości składają się środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

(20,84 mln złotych). Taki stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2021 wskazuje, iż Grupa kapitałowa jest w okresie dynamicznego wzrostu i stabilnej sytuacji finansowej, co potwierdza również analiza przepływów pieniężnych, w której zasługuje na uwagę fakt, iż w samym IV kwartale 2021r. Grupa „wygenerowała” 12 mln środków pieniężnych.

W zestawieniu pasywów bilansu na dzień 31.12.2021 r., w stosunku do stanu notowanego na dzień 31.12.2020 r., zaobserwować można zmiany (wzrost) w zakresie kapitałów własnych. Na zmianę ogólnej sumy pasywów mają wpływ pozycje dot. zysku z lat ubiegłych, oraz wyniku finansowego za okres bieżący, a zwłaszcza wzrost kapitału zapasowego, który wzrósł z notowanej wartości na koniec IV kwartału 2020 r. 22,35 mln zł do 144,38 mln zł. na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego.

Po stronie zobowiązań, odnotować należy, iż utrzymują się one na zbliżonym poziomie w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego, wynoszą one 146,29 mln w bieżącym okresie sprawozdawczym wobec 143,69 mln w roku 2020.

Analizując wartości przychodów i kosztów przedstawione w wariantach porównawczym rachunku zysków i strat, w IV kwartale 2021 roku, należy podkreślić, znaczący, 235%(!) wzrost przychodów ze sprzedaży Grupy, które wyniosły 33,04 mln zł. wobec 14,01 mln zł. zanotowanych w analogicznym okresie roku ubiegłego. Wynik ten potwierdza utrzymujący się od wielu miesięcy dynamiczny rozwój Grupy. W ślad za wzrostem sprzedaży wzrosły o 212% również koszty produkcji sprzedanych produktów, towarów i materiałów w stosunku do porównywalnego okresu roku ubiegłego co złożyło się na to, iż w IV kwartale roku 2021 Grupa uzyskała wynik na sprzedaży wynoszący 4,047 mln zł. podczas gdy w IV kwartale 2020r. Grupa zanotowała zysk 384,13 tys. zł. tj. wynik w analizowanym okresie sprawozdawczym jest o przeszło dziesięciokrotnie wyższy (!).

Na poziomie wyniku netto w IV kwartale 2021 r. Grupa zanotowała zysk rzędu 2,72 mln zł. Jest to również wynik znacznie lepszy niż ten, który był notowany za IV kwartał 2020r. gdzie Grupa zanotowała stratę 79,45 tys. zł. Kolejny kwartał zakończony zyskiem powoduje, iż za okres czterech kwartałów Grupa notuje zysk w kwocie 22,49 mln zł. i jest to wynik blisko dziesięciokrotnie lepszy (większy) niż ten, który był notowany za cztery kwartały 2020r. tj. 2,32 mln. zł.

Wymierne efekty w postaci znaczącej dynamiki wzrostu przychodów, a także zanotowany wynik finansowy potwierdzają zasadność realizowanych przez Grupę od wielu miesięcy działań będących odpowiedzią na wyzwania rynku, jakim jest dostarczanie zielonej, bezpiecznej technologii oraz ze stale rosnącym segmentem w pełni ekologicznej chemii gospodarczej i kosmetyków polegających na konsekwentnym rozwijaniu marketingu i budową sieci dystrybucji produktów pod markami OnlyBio i OnlyEco 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 IV kwartał 2021 roku

4.1 Przyjęte Zasady Rachunkowości

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

4.2 Bilans

BILANS – AKTYWA		31.12.2021	31.12.2020
A.	AKTYWA TRWAŁE	165 054 388,70	159 927 103,51
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 215 451,64	2 503 155,39
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	2 215 451,64	2 503 155,39
4.	Zaliczki na wartości niemateriałne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	744 516,53	36 693 775,97
1.	Środki trwałe	257 266,53	34 369 025,97
2.	Środki trwałe w budowie	487 250,00	2 324 750,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	79 197,15	79 237,15
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jed., w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	79 197,15	79 237,15
IV.	Inwestycje długoterminowe	161 870 457,38	120 123 488,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00

2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	161 870 457,38	120 123 488,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	144 766,00	527 447,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	144 766,00	527 447,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	7 970 934,60	24 951 151,62
I.	Zapasy	26 503,96	19 303 527,69
1.	Materiały	0,00	11 424 198,90
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	7 631 119,27
4.	Towary	0,00	29 164,67
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	26 503,96	219 044,85
II.	Należności krótkoterminowe	6 585 326,57	4 537 040,44
1.	Należności od jednostek powiązanych	6 470 733,78	71 555,35
2.	Należności od poz. jedn., w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	367 825,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	114 592,79	4 097 660,09
III.	Inwestycje krótkoterminowe	582 606,61	39 423,73
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	582 606,61	39 423,73
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	776 497,46	1 071 159,76
C.	NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	173 025 323,30	184 878 255,13

BILANS – PASYWA		31.12.2021	31.12.2020
A.	KAPITAŁ WŁASNY	158 485 537,80	55 167 360,89
I.	Kapitał podstawowy	46 749 018,00	31 749 018,00
II.	Kapitał zapasowy	110 418 342,89	22 348 927,24
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	1 318 176,91	1 069 415,65
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	14 539 785,50	129 710 894,24
I.	Rezerwy na zobowiązania	346 725,00	935 988,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	346 725,00	935 988,00
2.	rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	512 709,37	1 953 903,75
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	512 709,37	1 953 903,75
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	11 476 310,40	108 607 935,45
1.	Wobec jednostek powiązanych	10 356 000,00	102 000 000,00
2.	Wobec jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	1 087 064,88	6 582 487,88
4.	Fundusze specjalne	33 245,52	25 447,57
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 204 040,73	18 213 067,04
1.	Ujemna wartość firmy	440 383,90	535 086,58
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 763 656,83	17 677 980,46
PASYWA RAZEM		173 025 323,30	184 878 255,13

4.3 Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT KALKULACYJNY		IV KWARTAŁ 01.10.- 31.12.2021	NARASTAJĄCO 01.01.- 31.12.2021	IV KWARTAŁ 01.10.- 31.12.2020	NARASTAJĄCO 01.01.- 31.12.2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	713 383,16	6 342 160,93	8 956 631,66	34 624 099,62
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	685 257,37	2 857 996,52	8 803 827,01	32 508 654,95
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	28 125,79	3 484 164,41	152 804,65	2 115 444,67
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	27 879,23	3 461 301,22	7 284 466,50	26 115 405,96
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00	7 146 954,20	24 193 147,73
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	27 879,23	3 461 301,22	137 512,30	1 922 258,23
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	685 503,93	2 880 859,71	1 672 165,16	8 508 693,66
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00	1 050 295,25	3 806 203,79
E.	Koszty ogólnego zarządu	923 865,75	3 133 621,19	1 151 933,31	4 372 643,93
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-238 361,82	-252 761,48	-530 063,40	329 845,94
G.	Pozostałe przychody operacyjne	622 312,76	3 293 533,95	518 398,59	2 042 419,04
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	46 702,05	0,00	65 475,36
II.	Dotacje	-42 454,89	114 288,48	161 633,85	964 285,59
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	664 767,65	3 132 543,42	357 231,54	1 013 124,89
H.	Pozostałe koszty operacyjne	330 341,31	1 846 576,02	460 987,02	933 693,62
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	330 341,31	1 846 576,02	456 899,39	929 605,99
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	53 609,63	1 194 196,45	-472 651,83	1 438 571,36
J.	Przychody finansowe	-3 275,48	8 120,94	0,00	696,86
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	588,42	588,42	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	-3 863,90	7 349,31	0,00	
VI	Inne	0,00	183,21	0,00	109,65
K.	Koszty finansowe	13 290,37	90 722,48	118 116,09	313 125,57
I.	Odsetki	19 765,99	89 188,74	37 155,95	203 673,94
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	-6 475,62	1 533,74	44 877,82	73 369,31
L.	Zysk (strata) brutto	37 043,78	1 111 594,91	-590 767,92	1 126 142,65
M.	Podatek dochodowy	-206 582,00	-206 582,00	45 159,00	56 727,00
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto	243 625,78	1 318 176,91	-635 926,92	1 069 415,65

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PORÓWNAWCZY		IV KWARTAŁ 01.10.- 31.12.2021	NARASTAJĄCO 01.01.- 31.12.2021	IV KWARTAŁ 01.10.- 31.12.2020	NARASTAJĄCO 01.01.- 31.12.2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	709 167,92	6 294 459,39	9 355 215,66	36 600 714,71
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	685 257,37	2 857 996,52	8 591 975,34	32 296 803,28
II.	Zmiana stanu produktów	-4 215,24	-47 701,54	562 702,17	1 976 715,09
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	-164 018,17	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	28 125,79	3 484 164,41	152 804,65	2 115 444,67
B.	Koszty działalności operacyjnej	947 529,74	6 547 220,87	9 885 379,06	36 270 968,77
I.	Amortyzacja	153 420,50	752 097,95	593 985,13	2 385 054,84
II.	Zużyciu materiałów i energii	65 190,06	214 465,81	6 029 982,77	20 594 864,97
III.	Usługi obce	303 756,57	637 402,21	718 039,84	2 766 902,15
IV.	Podatki i opłaty	849,78	26 407,01	128 415,56	645 973,84
V.	Wynagrodzenia	286 959,94	1 009 588,99	1 783 828,17	6 172 154,79
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	83 573,65	237 976,28	396 555,14	1 514 207,14
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	25 900,01	207 981,40	97 060,15	269 552,81
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	27 879,23	3 461 301,22	137 512,30	1 922 258,23
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-238 361,82	-252 761,48	-530 063,40	329 845,94
D.	Pozostałe przychody operacyjne	622 312,76	3 293 533,95	518 398,59	2 042 419,04
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	46 702,05	-466,80	65 008,56
II.	Dotacje	-42 454,89	114 288,48	161 633,85	964 285,59
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	664 767,65	3 132 543,42	357 231,54	1 013 124,89
E.	Pozostałe koszty operacyjne	330 341,31	1 846 576,02	460 987,02	933 693,62
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	330 341,31	1 846 576,02	460 987,02	933 693,62
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	53 609,63	1 194 196,45	-472 651,83	1 438 571,36
G.	Przychody finansowe	-3 275,48	8 120,94	0,00	696,86
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	588,42	588,42	0,00	0,00

II.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	109,65
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	0,00	183,21	0,00	587,21
H.	Koszty finansowe	13 290,37	90 722,48	118 116,09	313 125,57
I.	Odsetki	19 765,99	89 188,74	37 155,95	203 673,94
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	-6 475,62	1 533,74	80 960,14	109 451,63
I	Zysk (strata) brutto	37 043,78	1 111 594,91	-590 767,92	1 126 142,65
J.	Podatek dochodowy	-206 582,00	-206 582,00	45 159,00	56 727,00
K.	Pozostałe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	
L.	Zysk (strata) netto	243 625,78	1 318 176,91	-635 926,92	1 069 415,65

4.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	01.01.- 31.12.2021	01.01.- 31.12.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	55 167 360,89	54 097 945,24
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	31 749 018,00	31 749 018,00
1.1. Zmiany kapitału funduszu podstawowego	15 000 000,00	7 791 503,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	46 749 018,00	31 749 018,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	22 348 927,24	21 767 412,56
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	88 069 415,65	8 357 175,46
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	110 418 342,89	22 348 927,24
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	1 069 415,65	581 514,68
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 069 415,65	640 150,54
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	1 069 415,65	640 150,54
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
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	640 150,54
6. Wynik netto	1 318 176,91	1 069 415,65
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	158 485 537,80	55 167 360,89
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu podziału zysku		55 167 360,89

4.5 Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPLWÓW PIENIĘŻNYCH	IV KWARTAŁ	NARASTAJĄCO	IV KWARTAŁ	NARASTAJĄCO
	01.10.- 31.12.2021	01.01.- 31.12.2021	01.10.- 31.12.2020	01.01.- 31.12.2020
A. PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata netto)	243 625,78	1 318 176,91	-635 926,92	1 069 415,65
II. Korekty razem	885 913,54	-5 293 223,54	3 765 636,28	-5 433 049,09
1. Amortyzacja	153 420,50	744 734,96	593 985,13	2 387 554,52
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	186,43	186,43
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	11 704,40	86 649,81	46 640,39	225 413,54
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-46 702,05	466,80	-65 008,56
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	88 957,00	27 145,00
6. Zmiana stanu zapasów	31 569,64	192 021,96	-1 451 859,66	-9 951 635,84
7. Zmiana stanu należności	-2 540 967,25	-3 558 028,02	11 673 496,92	9 953 500,98
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek	-370 866,82	9 827 493,95	-7 062 618,40	-7 029 367,88
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 600 285,46	5 601 127,57	-124 392,26	-994 595,53
10. Inne korekty	767,61	-18 140 521,72	773,93	13 758,25
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 129 539,32	-3 975 046,63	3 129 709,36	-4 363 633,44
B. PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	54 065,04	13 105 721,20	17 969 221,52
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	54 065,04	-466,80	162 033,52
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	13 106 188,00	17 807 188,00
II. Wydatki	-1 200,00	3 966 552,02	115 336 221,20	116 092 622,29
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów prawnych	0,00	44 596,01	-466,80	755 934,29
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	-1 200,00	3 921 956,01	115 106 688,00	115 106 688,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	230 000,00	230 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 200,00	-3 912 486,98	-102 230 500,00	-98 123 400,77
C. PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	3 856 000,00	13 256 000,00	100 513 100,87	104 728 590,83
1. Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	102 000 000,00	102 000 000,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	3 500 000,00	-1 486 899,13	2 155 100,00
3. Emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	3 856 000,00	9 756 000,00	0,00	573 490,83

II. Wydatki	4 423 581,02	4 824 783,51	1 936 807,31	2 547 962,01
1. Nabywanie akcji własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	175 260,02	261 078,72	1 790 761,81	1 876 530,28
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	349 781,12	590 219,50	99 405,11	446 018,19
8. Odsetki	12 292,82	87 238,23	46 640,39	225 413,54
9. Inne wydatki finansowe	3 886 247,06	3 886 247,06	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-567 581,02	8 431 216,49	98 576 293,56	102 180 628,82
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	563 158,30	543 682,88	-524 497,08	-306 405,39
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	563 158,40	543 682,88	-524 497,08	-306 591,82
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	19 448,31	38 923,73	563 607,24	345 515,55
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	582 606,61	582 606,61	39 110,16	39 110,16

4.6 Komentarz do osiągniętych wyników finansowych Emitenta

Wartości bilansowe osiągnięte na koniec IV kwartału 2021 roku wykazują zmianę wartości aktywów trwałych: z kwoty 159,92 mln zł – na koniec IV kwartału 2020 roku do kwoty 165.54 mln zł. (wzrost). Na zmiany wartości aktywów trwałych na przestrzeni ostatnich 12 miesięcy znacząco wpłynęła pozycja inwestycji długoterminowych, z 120,12 mln na koniec IV kwartału 2020 roku, do 161,87 mln zł. na koniec okresu sprawozdawczego, przy jednoczesnym obniżeniu wartości bilansowej rzeczowych aktywów trwałych: z 36,69 mln zł na koniec IV kwartału 2020 roku, do kwoty 744,51 tys. zł na dzień 31.12.2021r. Zmiana ta związana jest z nabyciem akcji w spółce Stars.Space S.A. oraz z przekazaniem Zorganizowanych Części Przedsiębiorstwa - obejmującej Wydział Produkcji Barwników i Pigmentów, stanowiący wyodrębniony organizacyjnie i funkcjonalnie, w wewnętrznej strukturze organizacyjnej Emitenta zespół składników materialnych i niematerialnych potrzebnych do prowadzenia działalności gospodarczej w zakresie produkcji i sprzedaży barwników i pigmentów oraz w postaci Zakładu Produkcyjnego w Bydgoszczy, stanowiącego wyodrębniony organizacyjnie i funkcjonalnie w wewnętrznej strukturze organizacyjnej Emitenta zespół składników materialnych i niematerialnych potrzebnych do prowadzenia działalności gospodarczej w

zakresie produkcji biotechnologicznej, jako wkład niepieniężny w zamian za objęcie odpowiednio udziałów i akcji w Spółkach zależnych Boruta-Zachem Kolor Sp. z o.o. i Inventionbio S.A. - o czym informowano odpowiednio w raportach bieżących nr 31/2020 i 32/2020 z 31.12.2020r.

Przekazanie ww. Zorganizowanych Części Przedsiębiorstwa spowodowało również obniżenia w znaczący sposób – z wartości 24,95 mln zł. na koniec IV kwartału 2020r. do 7,97 mln. na dzień 31.12.2021r. pozycji aktywów obrotowych. Ma to oczywisty związek ze zmianą charakteru przedmiotu działalności Spółki, który obecnie polega na świadczeniu usług zarządczych, koordynowaniu i planowaniu strategicznym i organizacyjnym działalnością spółek zależnych, a także świadczeniu usług finansowo księgowych i IT.

Analogicznie w zestawieniu pasywów bilansu na dzień 31.12.2021r., w stosunku do stanu notowanego na koniec IV kwartału roku 2020, również zaobserwować można zmianę sumy pasywów co przede wszystkim związane jest ze zwiększeniem kapitału własnego – zarówno podstawowego – w związku ze zbyciem akcji zwykłych na okaziciela serii F, wyemitowanych na podstawie uchwały nr 19 ZWZA z dnia 30 lipca 2020, o czym informowano w raporcie bieżącym nr 1/2021 z 5 stycznia 2021r. jak i kapitału zapasowego.

Analizując wartości przychodów i kosztów przedstawione w wariantach porównawczym rachunku zysków i strat w IV kwartale 2021 roku, przychody ze sprzedaży Spółki wyniosły 709,16 tys. zł wobec 9,35 mln zł zanotowanych w analogicznym okresie roku ubiegłego co powoduje, że ich poziom był znacznie niższy (stanowi blisko 8%) od osiągniętego w analogicznym okresie roku ubiegłego. Na poziomie wyniku netto za IV kwartał 2021 r. Spółka odnotowuje zysk rzędu 243,62 tys. zł. podczas gdy w analogicznym okresie roku ubiegłego notowano stratę w wysokości 635,92 tys. zł. Spółka uzyskuje także lepszy wynik netto za okres czterech kwartałów 2021r. w stosunku do okresu analogicznego roku 2020 i wynosi on 1 318,17 tys. zł do 1 069,41 tys. zł w roku 2020. Należy jednak pamiętać, iż obecny profil działalności Emitenta nie przewiduje już produkcji barwników i ekologicznych kosmetyków i środków czystości, które to były głównym przedmiotem działalności w roku ubiegłym – stąd też dane te, podobnie jak i analiza kosztów działalności operacyjnej z uwagi, iż obroty z tego tytułu są przedmiotem działalności jej spółek zależnych, nie są porównywalne.

5. Informacja dotycząca prognoz finansowych

HUB.TECH Spółka Akcyjna a także Grupa kapitałowa Emitenta nie publikowała prognoz finansowych dotyczących roku 2021, ani poszczególnych jego kwartałów.

6. Działania podejmowane w obszarze rozwoju prowadzonej działalności.

6.1 Podjęte Działania dystrybucyjne w Polsce w IV kwartale 2021 r.

1. FMCG, rynek nowoczesny
Kontynuacja szeregu działań związanych z rozszerzeniem oferty o kosmetyki dla dzieci i dorosłych oraz środki czystości. 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 oraz środki czystości w rynku tradycyjnym.
3. Optymalizacja działań operacyjno-logistycznych w celu rozwijania sprzedaży e-commerce.

6.2 Działania Produktowe

W IV kwartale 2021 r., w ramach wyjścia na przeciw oczekiwaniom rynku w dalszym ciągu rozbudowywano ofertę Spółki zależnej Onlybio.Life S.A. o szereg kosmetyków i środków czystości.

6.3 Pozostałe działania

1. W dniu w dniu 23 grudnia 2021 roku, o czym informowano w raporcie bieżącym nr 29/2021 z 23 grudnia 2021r., Emitent złożył w Urzędzie Komisji Nadzoru Finansowego wnioski o zatwierdzenie Prospektu Emisyjnego sporządzonego w związku z ubieganiem się o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez

Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. akcji będących dotychczas przedmiotem obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect tj.:

- 139.575.150 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,10 PLN (dziesięć groszy) każda;
- 21.791.326 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 PLN (dziesięć groszy) każda;
- 25.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 PLN (dziesięć groszy) każda;
- 52.915.030 akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej 0,10 PLN (dziesięć groszy) każda

oraz akcji dotychczas nie wprowadzonych do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect, tj.:

- 78.208.674 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 PLN (dziesięć groszy) każda;
- 150.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 PLN (dziesięć groszy) każda.

Obecnie wniosek jest na etapie procedowania.

2. W dniu 17 grudnia 2021r. spółka zależna Emitenta - InventionBio S.A. podpisała z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości aneks do umowy POIR.03.02.01-04-0018/20-00 o dofinansowanie projektu „Wdrożenie innowacyjnej nanoemulsji do transportu substancji kosmetyków,” o której informowano w raportach bieżących nr 18/2020 i 24/2020. Aneks ten dokonuje wydłużenia okresu kwalifikowalności wydatków do 30 czerwca 2022 roku. tym samym termin, o którym informowano w ww raportach o planowanym oddaniu do użytkowania linii technologicznych w skali przemysłowej z IV kwartału 2021 roku przedłuży się na okres pierwszego półrocza 2022 roku.

7. Informacja dotycząca liczby zatrudnionych

Na dzień 31.12.2021 r. zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Emitenta wynosiło 277 osób (247,69 etatu) z czego w HUB. TECH S.A. - 18 osób (17,75 etatu).

8. Informacja o strukturze akcjonariatu

Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
Scotts Enterprises Limited	204 834 164	43,82%	204 834 164	43,82%
Piotr Bogusz	50 000 000	10,70%	50 000 000	10,70%
Marcin Łukaszewicz	24 024 510	5,14%	24 024 510	5,14%
Pozostali	188 631 506	40,35%	188 631 506	40,35%
Łącznie	467 490 180	100,00%	467 490 180	100,00%

Struktura akcjonariatu uaktualniana jest na podstawie formalnych zawiadomień od 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.