

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

***ZA III KWARTAŁ
2021***

Bydgoszcz, 15 listopada 2021 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 2021 roku	6
3.1 Przyjęte zasady rachunkowości	6
3.2 Bilans.....	7
3.3 Rachunek zysków i strat.....	9
3.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	10
3.5 Rachunek przepływów pieniężnych.....	11
3.6 Komentarz do osiągniętych wyników finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta.....	12
4. Jednostkowe dane finansowe za II kwartał 2021 roku	15
4.1 Przyjęte Zasady Rachunkowości	15
4.2 Bilans.....	15
4.3 Rachunek zysków i strat.....	17
4.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	19
4.5 Rachunek przepływów pieniężnych.....	20
4.6 Komentarz do osiągniętych wyników finansowych Emitenta	21
5. Informacja dotycząca prognoz finansowych	23
6. Działania podejmowane w obszarze rozwoju prowadzonej działalności.	23
6.1 Podjęte Działania dystrybucyjne w Polsce w II kwartale 2021 r.	23
6.2 Działania Produktowe	23
6.3 Pozostałe działania.....	23
7. Informacja dotycząca liczby zatrudnionych	25
8. Informacja o strukturze akcjonariatu	25

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 Marcin Pawlikowski - 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 pięciu 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,
- Space.Stars S.A. z siedzibą w Warszawie ul. Aleje Jeroolimskie 136, 100% udziału
- Inventionbio S.A. z siedzibą w Bydgoszczy ul. Jakóba Hechlińskiego 4, 64% udziału,
- Biochemia Investments Sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy ul. Wojska Polskiego 65, 24% udziałów

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.

Podmiot piąty – Biochemia Investments Sp. z o.o., w którym Boruta-Zachem S.A. posiada 24% udziałów, został zarejestrowany w dniu 15 maja 2018 r. i do chwili obecnej nie podjął działalności operacyjnej.

Spółkami zależnymi od Boruta-Zachem S.A. na dzień 30.09.2021 r. była zatem Onlybio.life S.A., Inventionbio S.A. , Spcace. Stars 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.

Działalnością Grupy Kapitałowej Emitenta jest działalność skupiająca na badaniach i rozwoju innowacyjnych rozwiązań biotechnologicznych stosowanych w nowoczesny rolnictwie, zielonym przemyśle, a także kreowaniu produkcji ekologicznej, skupia się dzisiaj na trzech głównych obszarach:

- produkcji ekologicznych surowców dla przemysłu kosmetycznego, ekologicznych kosmetyków oraz produktów chemii gospodarczej opartych na biosurfaktantach i środkach naturalnych,
- badaniach i rozwoju innowacyjnych rozwiązań biotechnologicznych.
- produkcji barwników i pigmentów,

Ten ostatni, wiodący wcześniej sektor, w strukturze przychodów ustępuje obecnie miejsca szeroko rozumianej innowacyjnej, ekologicznej działalności biotechnologii przemysłowej.

Grupa jest pierwszym w Polsce producentem środków chemii gospodarczej i produktów kosmetycznych na bazie biosurfaktantów. Działalność jest realizowana dzięki własnym laboratoriom oraz z wykorzystaniem nowoczesnych linii produkcyjnych. Produkty wytwarzane w ww. technologii sprzedawane są pod dwiema markami: OnlyBio – oferująca produkty przeznaczone do higieny i pielęgnacji ciała dorosłych oraz dzieci od pierwszego dnia życia oraz OnlyEco – oferująca ekologiczne środki czystości.

Grupa jest uznanym producentem barwników, pigmentów, rozjaśniaczy optycznych oraz innych środków chemicznych. W ramach tej działalności Grupa oferuje szeroki asortyment barwników, pigmentów organicznych i nieorganicznych, rozjaśniaczy optycznych i innych

substancji chemicznych stosowanych do wyrobów przemysłu włókienniczego, garbarskiego, papierniczego, meblarskiego, materiałów budowlanych, farb i lakierów, przetwórstwa tworzyw sztucznych i innych.

Grupa prowadzi prace badawcze nad nowymi produktami m.in. nad podłożem nośnikowym na bazie lewanu i PGA do zastosowania w dermatologii klinicznej i estetycznej, a także wykorzystania biomasy do wytworzenia m.in. komponentów paszowych przeznaczonych do pasz dla zwierząt, biosurfaktantów i biopolimerów.

Działalność prowadzona jest w dwóch lokalizacjach, tj. w Bydgoszczy oraz w Zgierzu.

3. Skonsolidowane dane finansowe za III kwartał 2021 roku

3.1 Przyjęte zasady rachunkowości

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

3.2 Bilans

BILANS - AKTYWA		30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
A.	AKTYWA TRWAŁE	273 621 077,53	166 658 814,15	57 666 890,45
I.	Wartości niematerialne i prawne	3 480 483,85	2 510 855,39	2 583 331,45
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	708 242,77	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	2 764 868,52	2 510 855,39	2 583 331,45
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	7 372,56	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	137 123 470,78	48 428 886,61	49 007 761,85
1.	Środki trwałe	120 893 065,28	44 944 351,11	45 523 226,35
2.	Środki trwałe w budowie	16 230 405,50	3 484 535,50	3 484 535,50
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	86 353,15	79 237,15	62 180,15
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	86 353,15	79 237,15	62 180,15
IV.	Inwestycje długoterminowe	131 727 571,53	115 112 388,00	5 518 400,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	131 727 571,53	115 112 388,00	5 518 400,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 203 198,22	527 447,00	495 217,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 203 198,22	527 447,00	495 217,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	70 188 875,30	33 457 447,97	43 023 397,89
I.	Zapasy	39 799 992,35	19 644 123,91	18 710 632,74
1.	Materiały	18 499 454,29	11 424 198,90	10 010 848,35
2.	Półprodukty i produkty w toku	5 016 530,76	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	13 867 558,89	7 631 119,27	6 425 649,69
4.	Towary	2 264 593,67	362 183,79	2 230 653,61
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	151 854,74	226 621,95	43 481,09
II.	Należności krótkoterminowe	11 245 917,78	7 480 490,71	14 992 972,78
1.	Należności od jednostek powiązanych	500,00	107,23	0,00
2.	Należności od poz. jedn., w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	367 825,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	11 245 417,78	7 112 558,48	14 992 972,78
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 491 478,60	4 177 858,60	7 062 348,43
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 491 478,60	4 177 858,60	7 062 348,43
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 651 486,57	2 154 974,75	2 257 443,94
C.	NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		343 809 952,83	200 116 262,12	100 690 288,34

BILANS - PASYWA		30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
A.	KAPITAŁ WŁASNY	201 154 628,33	56 422 332,35	56 501 784,14
I.	Kapitał podstawowy	46 849 018,00	31 749 018,00	31 749 018,00
II.	Kapitał zapasowy	140 291 280,05	22 351 991,24	22 351 991,24
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	-5 756 310,04	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	19 770 640,32	2 321 323,11	2 400 774,90
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
B.	KAPITAŁ MNIJSZOŚCI	8 007 215,83	0,00	0,00
C.	UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00	0,00
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	134 648 108,67	143 693 929,77	44 188 504,20
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 695 991,09	935 988,00	847 031,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 695 991,09	935 988,00	847 031,00
2.	rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	3 634 295,39	5 893 710,18	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	3 634 295,39	5 893 710,18	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	42 282 790,91	112 629 145,86	18 846 198,32
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	102 000 000,00	0,00
2.	Wobec jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	42 061 867,99	10 603 698,29	18 725 309,38
4.	Fundusze specjalne	220 922,92	25 447,57	120 888,94
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	87 035 031,28	24 235 085,73	24 495 274,88
1.	Ujemna wartość firmy	464 059,57	535 086,58	558 762,25
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	86 570 971,71	23 699 999,15	23 936 512,63
PASYWA RAZEM		343 809 952,83	200 116 262,12	100 690 288,34

3.3 Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PORÓWNAWCZY		III KWARTAŁ 01.07- 30.09.2021	NARASTAJĄCO 01.01- 30.09.2021	III KWARTAŁ 01.07- 30.09.2020	NARASTAJĄCO 01.01- 30.09.2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	28 015 684,51	90 674 978,86	11 267 538,55	37 469 100,76
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 720 802,07	62 383 238,52	5 145 357,22	15 904 869,86
II.	Zmiana stanu produktów	6 573 518,47	18 461 560,82	708 060,78	1 594 667,30
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	-86 508,42	164 018,17
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 721 363,97	9 830 179,52	5 500 628,97	19 805 545,43
B.	Koszty działalności operacyjnej	25 511 245,70	72 364 110,75	10 796 023,46	35 512 036,01
I.	Amortyzacja	2 828 195,73	6 992 471,31	714 130,19	1 918 506,26
II.	Zużyciu materiałów i energii	-10 647 312,19	10 496 567,26	5 421 404,64	15 218 959,51
III.	Usługi obce	4 312 079,39	8 963 335,12	1 395 350,21	3 360 311,66
IV.	Podatki i opłaty	201 169,32	570 005,80	206 281,75	526 403,86
V.	Wynagrodzenia	4 343 484,90	11 634 754,74	1 783 931,81	5 542 224,66
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	871 153,14	2 636 448,51	362 991,71	1 331 009,84
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	-603 404,37	986 885,72	454 760,54	1 493 400,37
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	24 205 879,78	30 083 642,29	457 172,61	6 121 219,85
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	2 504 438,81	18 310 868,11	471 515,09	1 957 064,75
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1788701,14	5 686 011,50	790 925,58	1 414 004,87
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	66 346,90	66 346,90	65 475,36	65 475,36
II.	Dotacje	1 484 114,61	3 612 422,31	601 688,76	1 122 362,64
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	238 239,63	2 007 242,29	123 761,46	226 166,87
E.	Pozostałe koszty operacyjne	-873 658,03	905 331,56	154 070,94	492 529,36
I.	Strata z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych	10 529,00	10 529,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	-884 187,03	894 802,56	154 070,94	492 529,36
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 166 797,98	23 091 548,05	1 108 369,73	2 878 540,26
G.	Przychody finansowe	-53,87	20 104,03	-11947,31	696,87
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	80,00	80,00	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	-133,87	20 024,03	-11 947,31	587,22
H.	Koszty finansowe	100471,92	355 876,19	23915,64	295423,23
I.	Odsetki	99 569,65	288 790,36	93 597,52	239 765,55
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	902,27	67 085,83	-69 681,88	55 657,68
I.	Zysk (strata) na sprzedaży udziałów jedn. podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	5 066 272,19	22 755 775,89	1 072 506,78	2 583 813,90
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	5 066 272,19	22 755 775,89	1 072 506,78	2 583 813,90
O.	Podatek dochodowy	642 954,00	2 984 834,00	100 895,00	182 605,00
P.	Pozostałe zmniejszenia zysku	301,57	301,57	0,00	434,00
R.	Zysk (strata) mniejszości	1 022 426,79	3 766 006,31	0,00	
L.	Zysk (strata) netto	3 400 589,83	16 004 634,01	971 611,78	2 400 774,90

3.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	01.01.-30.06.2021	2020	01.01.-30.06.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	56 422 332,35	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	54 856 233,83	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	204 939 288,81	582 681,97	582 681,97
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	140 291 280,05	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		0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-3 320 180,97		0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 756 310,04		0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 756 310,04	0,00	581 514,68
6. Wynik netto	19 770 640,32	2 321 323,11	2 400 774,90
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	209 161 844,16	56 422 332,35	56 501 784,14
III. Kapitał (fundusz) mniejszościowy na koniec okresu	8 007 215,83	0,00	0,00
IV Razem Kapitały	217 169 059,99	56 422 332,35	56 501 784,14
V. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu podziału zysku		56 422 332,35	

3.5 Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	III KWARTAŁ 01.07- 30.09.2021	NARASTAJĄCO 01.01- 30.09.2021	III KWARTAŁ 01.07- 30.09.2020	NARASTAJĄCO 01.01- 30.09.2020
A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata netto)	3 400 589,83	16 004 634,01	971 611,78	2 400 774,90
II. Korekty razem	-12 020 666,08	-47 000 305,18	-2 079 401,16	-2 103 464,80
1. Zysk (strata) mniejszości	1 022 426,79	3 766 006,31	0,00	0,00
2. Zysk (strata) udziałów w jedn. wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Amortyzacja	2 820 142,39	6 984 417,97	716 629,87	1 921 005,94
4. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	105 831,70	283 217,94	96 702,14	251 720,67
6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-55 817,90	-55 817,90	-65 475,36	-65 475,36
7. Zmiana stanu rezerw	0,00	760 003,09	-61 812,00	-61 812,00
8. Zmiana stanu zapasów	-5 585 346,67	-16 581 580,09	-2 613 390,30	-9 348 546,25
9. Zmiana stanu należności	15 669 117,97	-4 388 370,53	590 548,58	1 176 812,98
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek	-23 900 337,23	-4 765 964,80	-1 199 930,67	4 202 170,05
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 075 228,67	20 632 899,10	195 386,81	-200 149,14
12. Inne korekty	-1 021 454,46	-53 635 116,27	261 939,77	20 808,31
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-8 620 076,25	-30 995 671,17	-1 107 789,38	297 310,10
B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	74 800,24	74 800,24	4 863 500,32	4 863 500,32
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	74 800,24	74 800,24	162 500,32	162 500,32
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	4 701 000,00	4 701 000,00
II. Wydatki	18 771 782,26	20 424 291,56	3 906 753,97	11 514 285,54
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów prawnych	14 848 626,25	16 501 135,55	3 906 753,97	11 514 285,54
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	3 923 156,01	3 923 156,01	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-18 696 982,02	-20 349 491,32	956 746,35	-6 650 785,22
C. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	12 679 324,75	49 655 644,30	958 270,71	10 176 177,77
1. Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	6 580 000,00	21 998 000,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	-29 747,06	3 500 000,00	96 747,52	4 356 497,13
3. Emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	6 129 071,81	24 157 644,30	861 523,19	5 819 680,64
II. Wydatki	3 041 473,92	3 750 670,25	245 799,17	754 026,21

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	232 112,46	521 401,44	49 289,49	147 868,47
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	2 702 219,07	2 944 740,18	98 163,09	346 613,08
8. Odsetki	105 831,70	283 217,94	96 702,14	251 720,67
9. Inne wydatki finansowe	1 310,69	1 310,69	1 644,45	7 823,99
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	9 637 850,83	45 904 974,05	712 471,54	9 422 151,56
D. PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	-17 679 207,44	-5 440 188,44	561 428,51	3 068 676,44
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-17 679 207,44	-5 440 188,44	561 428,51	3 068 676,44
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	22 082 686,14	9 843 667,14	6 500 919,92	3 993 671,99
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	4 403 478,70	4 403 478,70	7 062 348,43	7 062 348,43

3.6 Komentarz do osiągniętych wyników finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta

Skonsolidowane wartości bilansowe osiągnięte przez Grupę Kapitałową Emitenta na koniec III kwartału 2021 roku wykazują zmianę wartości aktywów trwałych: z kwoty 57,66 mln zł – na koniec III kwartału 2020r. roku, do kwoty 273,62 mln zł (wzrost). Na zmianę wartości aktywów trwałych na przestrzeni ostatnich 12 m-cy znacząco wpłynęła pozycja inwestycji długoterminowych odnotowując wzrost z 5,51 mln zł. na koniec III kwartału 2020r. do 131,7 mln na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego. Zmiana ta związana jest z nabyciem akcji w spółce InventionBio S.A. o czym informowano w raportach bieżących ESPI nr 27/2020 z 22.12.2020r., nr 30/2020 z 30.12.2020r. Istotny wpływ na zmianę wartości aktywów trwałych miały również znaczne zmiany wartości bilansowej rzeczowych aktywów trwałych: od 49 mln zł na koniec III kwartału 2020 roku, do kwoty 137,12 mln zł na dzień 30.09.2021r. Na taki stan rzeczy miał wpływ m.innymi nakłady inwestycyjne poniesione przez spółkę zależną Onlybio.life S.A. w ramach realizacji przedsięwzięcia w postaci realizacji projektu 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” w ramach projektu 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 objęcia konsolidacją aktywów trwałych Spółki zależnej Inventionbio S.A.

W pozycjach dotyczących aktywów obrotowych, zwraca uwagę wzrostowa tendencja poziomu zapasów oraz materiałów, 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.

W zestawieniu pasywów bilansu na dzień 30.09.2021 r., w stosunku do stanu notowanego na dzień 30.09.2020 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 III kwartału 2020r. 22,35 mln zł do 140,29 mln zł. na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego.

Po stronie zobowiązań, uwagę zwraca zarówno wzrost do okresu analogicznego roku poprzedniego poziomu zobowiązań długoterminowych, co związane jest z zaciągniętym kredytem bankowym na realizację ww. zakończonej inwestycji prowadzonej przez Onlybio.Life S.A., jak i wzrost poziomu zobowiązań krótkoterminowych, który to z kolei związany jest częściowo ze wzrostem poziomu zapasów i znaczącym wzrostem wolumenu obrotu, ale przede wszystkim ze wzrostem salda rozliczeń międzyokresowych przychodów który związany jest z inwestycjami spółek zależnych Onlybio.life S.A. i Inventionbio S.A. współfinansowanych ze środków unijnych.

Analizując wartości przychodów i kosztów przedstawione w wariantach porównawczym rachunku zysków i strat, w III kwartale 2021 roku, należy podkreślić, znaczący, blisko 250%(!) wzrost przychodów ze sprzedaży Grupy, które wyniosły 28 mln zł. wobec 11,26 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 236% również koszty produkcji sprzedanych produktów, towarów i materiałów w stosunku do porównywalnego okresu roku ubiegłego co złożyło się na to, iż w III kwartale roku 2021 Grupa uzyskała wynik na sprzedaży wynoszący 2,5 mln zł. podczas gdy w III kwartale 2020r. Grupa zanotowała zysk 471,51 tys. zł. tj. wynik w analizowanym okresie sprawozdawczym jest o przeszło pięciokrotnie wyższy (!).

Analizując przyczyny wzrostu kosztów działalności operacyjnej należy zwrócić uwagę na znaczny przeszło 100% wzrost kosztów wynagrodzeń i pochodnych od nich świadczeń, który związany jest z planowym, sukcesywnym zwiększaniem liczby zatrudnionych osób i przygotowaniem się Grupy do dynamicznego rozwoju sprzedaży i związanym z tym zwiększeniem mocy produkcyjnych a także jest wynikiem ujęcia w danych skonsolidowanych wyników spółki Inventionbio S.A.

Na poziomie wyniku netto w III kwartale 2021 r. Grupa zanotowała zysk rzędu 3,4 mln zł. Jest to również wynik znacznie lepszy (3 razy) niż ten, który był notowany za III kwartał 2020r. tj. 971,61 tys. zł. Kolejny kwartał zakończony zyskiem powoduje, iż za okres trzech kwartałów Grupa notuje zysk w kwocie 16 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 III kwartał 2021 roku

4.1 Przyjęte Zasady Rachunkowości

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

4.2 Bilans

BILANS - AKTYWA		30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
A.	AKTYWA TRWAŁE	165 560 854,72	159 927 103,51	50 648 280,44
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 287 377,67	2 503 155,39	2 575 081,42
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	2 287 377,67	2 503 155,39	2 575 081,42
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	826 011,00	36 693 775,97	37 216 301,87
1.	Środki trwałe	338 761,00	34 369 025,97	34 891 551,87
2.	Środki trwałe w budowie	487 250,00	2 324 750,00	2 324 750,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	79 197,15	79 237,15	62 180,15
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	79 197,15	79 237,15	62 180,15
IV.	Inwestycje długoterminowe	161 840 821,90	120 123 488,00	10 299 500,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	161 840 821,90	120 123 488,00	10 299 500,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	527 447,00	527 447,00	495 217,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	527 447,00	527 447,00	495 217,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	4 901 493,94	24 951 151,62	36 037 176,65
I.	Zapasy	58 073,60	19 303 527,69	17 851 668,03
1.	Materiały	0,00	11 424 198,90	10 010 848,35
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	7 631 119,27	6 425 649,69
4.	Towary	0,00	29 164,67	1 371 688,90
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	58 073,60	219 044,85	43 481,09
II.	Należności krótkoterminowe	4 044 359,42	4 537 040,44	16 457 594,36
1.	Należności od jednostek powiązanych	3 930 370,87	71 555,35	1 153 467,66
2.	Należności od poz. jedn., w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	367 825,00	0,00

3.	Należności od pozostałych jednostek	113 988,55	4 097 660,09	15 304 126,70
III.	Inwestycje krótkoterminowe	19 448,21	39 423,73	563 607,24
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	19 448,21	39 423,73	563 607,24
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	779 612,71	1 071 159,76	1 164 307,02
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		170 462 348,66	184 878 255,13	86 685 457,09

BILANS - PASywa		30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
A.	KAPITAŁ WŁASNY	158 241 912,02	55 167 360,89	55 803 287,81
I.	Kapitał podstawowy	46 749 018,00	31 749 018,00	31 749 018,00
II.	Kapitał zapasowy	110 418 342,89	22 348 927,24	22 348 927,24
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	1 074 551,13	1 069 415,65	1 705 342,57
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	12 220 436,64	129 710 894,24	30 882 169,28
I.	Rezerwy na zobowiązania	935 988,00	935 988,00	847 031,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	935 988,00	935 988,00	847 031,00
2.	rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	114 307,46	1 953 903,75	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	114 307,46	1 953 903,75	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	8 913 852,66	108 607 935,45	11 636 761,72
1.	Wobec jednostek powiązanych	6 500 000,00	102 000 000,00	0,00
2.	Wobec jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 393 205,09	6 582 487,88	11 515 872,78
4.	Fundusze specjalne	20 647,57	25 447,57	120 888,94
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 256 288,52	18 213 067,04	18 398 376,56
1.	Ujemna wartość firmy	464 059,57	535 086,58	558 762,25
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 792 228,95	17 677 980,46	17 839 614,31
PASYWA RAZEM		170 462 348,66	184 878 255,13	86 685 457,09

4.3 Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT KALKULACYJNY		III KWARTAŁ 01.06.- 30.09.2021	NARASTAJĄCO 01.01.- 30.09.2021	III KWARTAŁ 01.07.- 30.09.2020	NARASTAJĄCO 01.01.- 30.09.2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 400 946,62	5 628 777,77	8 183 872,79	25 667 467,96
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	686 659,12	2 172 739,15	7 957 611,70	23 704 827,94
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	714 287,50	3 456 038,62	226 261,09	1 962 640,02
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	707 961,67	3 433 421,99	6 151 702,25	18 830 939,46
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00	5 944 438,03	17 046 193,53
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	707 961,67	3 433 421,99	207 264,22	1 784 745,93
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	692 984,95	2 195 355,78	2 032 170,54	6 836 528,50
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00	994 274,22	2 755 908,54
E.	Koszty ogólnego zarządu	771 792,70	2 209 755,44	1 326 275,03	3 220 710,62
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-78 807,75	-14 399,66	-288 378,71	859 909,34
G.	Pozostałe przychody operacyjne	1 154 983,32	2 671 221,19	803 452,76	1 524 020,45
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	46 702,05	46 702,05	65 475,36	65 475,36
II.	Dotacje	156 743,37	156 743,37	475 754,04	802 651,74
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	951 537,90	2 467 775,77	262 223,36	655 893,35
H.	Pozostałe koszty operacyjne	99 641,30	1 516 234,71	138 674,24	472 706,60
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	99 641,30	1 516 234,71	138 674,24	472 706,60
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	976 534,27	1 140 586,82	376 399,81	1 911 223,19
J.	Przychody finansowe	-3 341,49	11 396,42	0,00	696,86
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	-3 341,49	11 213,21	0,00	0,00
VI.	Inne	0,00	183,21	0,00	109,65
K.	Koszty finansowe	8 857,27	77 432,11	-37 312,44	195 009,48
I.	Odsetki	3 132,92	69 422,75	53 355,82	166 517,99
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	5 724,35	8 009,36	-90 668,26	28 491,49
L.	Zysk (strata) brutto	964 335,51	1 074 551,13	413 712,25	1 716 910,57
M.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	11 568,00	11 568,00
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto	964 335,51	1 074 551,13	402 144,25	1 705 342,57

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PORÓWNAWCZY		III KWARTAŁ 01.06.- 30.09.2021	NARASTAJĄCO 01.01.- 30.09.2021	III KWARTAŁ 01.07.- 30.09.2020	NARASTAJĄCO 01.01.- 30.06.2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 391 545,78	5 585 291,47	8 744 981,33	27 245 499,05
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	686 659,12	2 172 739,15	7 957 611,70	23 704 827,94
II.	Zmiana stanu produktów	-9 400,84	-43 486,30	647 616,96	1 414 012,92
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	-86 508,42	164 018,17
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	714 287,50	3 456 038,62	226 261,09	1 962 640,02
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 470 353,53	5 599 691,13	9 033 360,04	26 385 589,71
I.	Amortyzacja	195 263,83	598 677,45	596 561,92	1 791 069,71
II.	Zużyciu materiałów i energii	55 807,40	149 275,75	5 310 138,14	14 564 882,20
III.	Usługi obce	149 284,81	333 645,64	895 171,39	2 048 862,31
IV.	Podatki i opłaty	14 491,25	25 557,23	202 982,02	517 558,28
V.	Wynagrodzenia	235 711,38	722 629,05	1 430 119,83	4 388 326,62
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	51 303,84	154 402,63	304 351,92	1 117 652,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	60 529,35	182 081,39	86 770,60	172 492,66
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	707 961,67	3 433 421,99	207 264,22	1 784 745,93
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-78 807,75	-14 399,66	-288 378,71	859 909,34
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 154 983,32	2 671 221,19	803 452,76	1 524 020,45
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	46 702,05	46 702,05	65 475,36	65 475,36
II.	Dotacje	156 743,37	156 743,37	475 754,04	802 651,74
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	951 537,90	2 467 775,77	262 223,36	655 893,35
E.	Pozostałe koszty operacyjne	99 641,30	1 516 234,71	138 674,24	472 706,60
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	99 641,30	1 516 234,71	138 674,24	472 706,60
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	976 534,27	1 140 586,82	376 399,81	1 911 223,19
G.	Przychody finansowe	-3 341,49	11 396,42	0,00	696,86
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	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	8 857,27	77 432,11	-37 312,44	195 009,48
I.	Odsetki	3 132,92	69 422,75	53 355,82	166 517,99
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	5 724,35	8 009,36	-90 668,26	28 491,49
I	Zysk (strata) brutto	964 335,51	1 074 551,13	413 712,25	1 716 910,57
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	11 568,00	11 568,00
K.	Pozostałe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto	964 335,51	1 074 551,13	402 144,25	1 705 342,57

4.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	01.01.- 30.09.2021	01.01.- 31.12.2020	01.01.- 30.09.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	55 167 360,89	54 097 945,24	54 097 945,24
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	7 791 503,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	46 749 018,00	31 749 018,00	31 749 018,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	22 348 927,24	21 767 412,56	21 767 412,56
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	88 069 415,65	8 357 175,46	581 514,68
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	110 418 342,89	22 348 927,24	22 348 927,24
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	1 069 415,65	581 514,68	581 514,68
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 069 415,65	640 150,54	581 514,68
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	1 069 415,65	640 150,54	581 514,68
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	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	0,00	640 150,54	0,00
6. Wynik netto	1 074 551,13	1 069 415,65	1 705 342,57
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	158 241 912,02	55 167 360,89	55 803 287,81
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu podziału zysku		55 167 360,89	

4.5 Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	III KWARTAŁ	NARASTAJĄCO	III KWARTAŁ	NARASTAJĄCO
	01.06.- 30.09.2021	01.01.- 30.09.2021	01.07.- 30.09.2020	01.01.- 30.09.2020
A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata netto)	964 335,51	1 074 551,13	402 144,25	1 705 342,57
II. Korekty razem	-2 892 844,24	-6 179 137,08	-5 851 647,47	-9 198 685,37
1. Amortyzacja	187 900,84	591 314,46	599 061,60	1 793 569,39
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	8 744,59	74 945,41	56 493,44	178 773,15
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-46 702,05	-46 702,05	-65 475,36	-65 475,36
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	-61 812,00	-61 812,00
6. Zmiana stanu zapasów	-6 988,57	160 452,32	-2 898 066,11	-8 499 776,18
7. Zmiana stanu należności	990 326,10	-1 017 060,77	-3 862 322,91	-1 719 995,94
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek	-4 949 347,96	10 198 360,77	238 798,92	33 250,52
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	923 162,81	2 000 842,11	-118 620,37	-870 203,27
10. Inne korekty	60,00	-18 141 289,33	260 295,32	12 984,32
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 928 508,73	-5 104 585,95	-5 449 503,22	-7 493 342,80
B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	54 065,04	54 065,04	4 863 500,32	4 863 500,32
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	54 065,04	54 065,04	162 500,32	162 500,32
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	4 701 000,00	4 701 000,00
II. Wydatki	3 967 752,02	3 967 752,02	0,00	756 401,09
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów prawnych	44 596,01	44 596,01	0,00	756 401,09
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	3 923 156,01	3 923 156,01	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 913 686,98	-3 913 686,98	4 863 500,32	4 107 099,23
C. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	5 900 000,00	9 400 000,00	410 270,71	4 215 489,96
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	3 500 000,00	96 747,52	3 641 999,13
3. Emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	5 900 000,00	5 900 000,00	313 523,19	573 490,83
II. Wydatki	88 110,53	401 202,49	183 246,02	611 154,70
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	28 639,72	85 818,70	28 589,49	85 768,47
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	50 726,02	240 438,38	98 163,09	346 613,08
8. Odsetki	8 744,79	74 945,41	56 493,44	178 773,15
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	5 811 889,47	8 998 797,51	227 024,69	3 604 335,26
D. PRZEPLĄWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	-30 306,24	-19 475,42	-358 978,21	218 091,69
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-30 306,14	-19 475,52	-358 978,21	218 091,69
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	49 754,55	38 923,73	563 607,24	345 515,55
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	19 448,31	19 448,31	204 629,03	563 607,24

4.6 Komentarz do osiągniętych wyników finansowych Emitenta

Wartości bilansowe osiągnięte na koniec III kwartału 2021 roku wykazują zmianę wartości aktywów trwałych: z kwoty 50,64 mln zł – na koniec III kwartału 2020 roku do kwoty 165,56 mln zł. (wzrost). Na zmiany wartości aktywów trwałych na przestrzeni ostatnich 12 miesięcy znacząco wpłynęła pozycja inwestycji długoterminowych, z 10,29 mln na koniec III kwartału 2020 roku, do 161,84 mln zł. na koniec okresu sprawozdawczego, przy jednoczesnym obniżeniu wartości bilansowej rzeczowych aktywów trwałych: z 37,21 mln zł na koniec III kwartału 2020 roku, do kwoty 826 tys. zł na dzień 30.09.2021r. Zmiana ta związana jest z nabyciem akcji w spółce InventionBio S.A. o czym informowano w raportach bieżących nr 27/2020 z 22.12.2020r. oraz nr 30/2020 z 30.12.2020r. 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 36 mln zł. na koniec III kwartału 2020r. do 4,9 mln. na dzień 30.09.2021r. 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 usług finansowo księgowych i IT.

Analogicznie w zestawieniu pasywów bilansu na dzień 30.09.2021r., w stosunku do stanu notowanego na koniec III kwartału roku 2020, również zaobserwować można znaczną 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 III kwartale 2021 roku, przychody ze sprzedaży Spółki wyniosły 1,39 mln zł wobec 8,74 mln zł zanotowanych w analogicznym okresie roku ubiegłego co powoduje, że ich poziom był znacznie niższy (stanowi 17%) od osiągniętego w analogicznym okresie roku ubiegłego. Na poziomie wyniku netto za III kwartał 2021 r. Spółka odnotowuje zysk rzędu 964,33 tys. zł. podczas gdy w analogicznym okresie roku ubiegłego notowano zysk w wysokości 402,14 tys. zł. 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 II 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 III 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 23.08.2021r. spółka zależna z Grupy Hub.Tech - Stars.Space S.A. podpisała umowę z TikTok Polska. Stars.Space S.A., to spółka specjalizująca się w monetyzacji Influencer marketingu, która skupia się na przewidywaniu trendów na rynku konsumenckim przy wykorzystaniu sztucznej inteligencji, analizy Big Data oraz technologii VR. Zgodnie z przedmiotową umową TikTok jako platforma

społecznościowa, zadeklarował międzynarodowe partnerstwo marketingowo-technologiczne. Pierwszym wspólnym projektem Stron umowy będą działania promocyjne wokół nowej marki kosmetycznej. Umowa z Kontrahentem to strategiczny krok, który będzie związany z promocją produktów na skalę globalną. Przyjęta strategia rozwoju przewiduje zaangażowanie dużej grupy influencerów o znaczących zasięgach na platformie. Nawiązanie strategicznej współpracy z ww platformą społecznościową, gwarantującą globalną ekspozycję oraz know-how zdaniem Emitenta może w przyszłości pozytywnie wpłynąć na wyniki spółki zależnej Emitenta.

2. W dniu 01.09.2021r. spółka zależna Emitenta Onlybio.life S.A. uzyskała pozytywną rekomendację wniosku do dofinansowania przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości o dofinansowanie projektu: "Wdrożenie innowacyjnej gamy kosmetyków zawierających w swoim składzie nośniki z enkapsułowaną substancją aktywną", przedstawiony do konkursu w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014- 2020, Podziałanie 3.2.1 Badania na rynek. Całkowity koszt projektu został określony na ok. 14,9 mln zł netto, a rekomendowana wysokość dofinansowania wynosi 6,5 mln zł. Kwota dofinansowania stanowi 44% wartości netto całego projektu. Planowany projekt dotyczy wdrożenia innowacyjnej gamy kosmetyków zawierających w swoim składzie nośniki z enkapsułowaną substancją aktywną. Wdrożenie będzie polegało na budowie budynku wraz z liniami produkcyjnymi. Spółka Onlybio.life S.A. posiada wysoki potencjał kadrowy oraz techniczny do realizacji zaawansowanych prac badawczorozwojowych oraz wdrożenia innowacyjnych produktów na rynek kosmetyczny. Produkt jest zgodny z trendami związanymi z zastosowaniem najnowocześniejszych rozwiązań obszaru nanotechnologii do aplikacji w kosmetykach. Nowe cechy i funkcjonalności produktu odpowiadają na zapotrzebowanie zgłaszane przez zidentyfikowanych odbiorców z grup docelowych. Planowane do wdrożenia produkty charakteryzuje szereg przewag związanych m.in. z wysokimi parametrami w obszarze działania nawilżającego, transepidermalnej utraty wody z naskórka, redukcji zmarszczek, czy też regulacji poziomu sebum.

7. Informacja dotycząca liczby zatrudnionych

Na dzień 30.09.2021 r. zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Emitenta wynosiło 281 osób (253,06 etatu) z czego w HUB. TECH S.A. - 17 osób (16,75 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.