

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

***ZA IV KWARTAŁ
2023***

Bydgoszcz, 14 lutego 2024 roku.

Spis treści

1. Podstawowe informacje o Emitencie.....	3
2. Informacja dotycząca Grupy Kapitałowej Emitenta	4
2.1 Opis Grupy Kapitałowej	4
2.2 Charakterystyka działalności Grupy Kapitałowej Emitenta	5
3. Skonsolidowane dane finansowe za IV kwartał 2023 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 2023 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.....	21
6. Działania podejmowane w obszarze rozwoju prowadzonej działalności.	21
6.1 Podjęte Działania dystrybucyjne w Polsce w IV kwartale 2023 r.....	21
6.2 Działania Produktowe	21
6.3 Pozostałe działania.....	22
7. Informacja dotycząca liczby zatrudnionych	22
8. Informacja o strukturze akcjonariatu	22

1. Podstawowe informacje o Emitencie.

Firma	HUB.TECH S.A.
Forma prawna	Spółka akcyjna
Siedziba	85-825 Bydgoszcz, ul. Jakóba Hechlińskiego 4
Adresy prowadzenia działalności	85-825 Bydgoszcz, ul. Jakóba Hechlińskiego 4
Telefon	(+48) 52 374 82 40
Fax	(+48) 52 361 09 62
E-mail	info@hub.tech
www	www.hub.tech
NIP	953-24-89-839
REGON	093224721
KRS	Sąd Rejonowy w Bydgoszczy XIII Wydział Gospodarczy pod numerem 0000482497
Data rejestracji	05.11.2013 r.
Zarząd	Artur Bielski – Prezes Zarządu
Rada Nadzorcza	Barbara Wiaderek Marek Kułczyński Andrzej Moś Tomasz Wasilewski Mariusz Korczyński Giandomenico Santandrea Nicoletta Caruso
Kapitał zakładowy	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 Jerozolimskie 136, - bezpośrednio 86,83% udziału, pośrednio poprzez Spółkę zależną Onlybio.life S.A. 13,17% co łącznie daje 100% udziału,
- Inventionbio S.A. z siedzibą w Bydgoszczy ul. Jakóba Hechlińskiego 4, - 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, jest ona w 100 % zależna od HUB.TECH S.A.

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

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

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

Spółkami zależnymi od HUB. TECH S.A. na dzień 31.12.2023 r. były zatem wszystkie ww. podmioty tj. Onlybio.life S.A., Inventionbio S.A. , Stars.Space S.A. oraz Boruta-Zachem Kolor S.A.

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

2.2 Charakterystyka działalności Grupy Kapitałowej Emitenta.

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

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

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

Dzięki przeprowadzonym procesom stworzenia nowej struktury Grupy Kapitałowej oraz wydzieleniu poszczególnych obszarów działalności do spółek wchodzących w jej skład, Emitent, jako podmiot dominujący Grupy Kapitałowej, przyjął od początku 2021 r. rolę spółki holdingowej, która nie prowadzi działalności operacyjnej generującej przychody ze sprzedaży produktów lub usług w sposób regularny, a jego działalność skupia się na budowie i zarządzaniu Grupą Kapitałową, w skład której na dzień 31.12.2023 wchodziły:

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

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

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

3. Skonsolidowane dane finansowe za IV kwartał 2023 roku

3.1 Przyjęte zasady rachunkowości

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

3.2 Bilans

BILANS - AKTYWA		31.12.2023	31.12.2022
A.	AKTYWA TRWAŁE	249 865 472,42	247 082 571,85
I.	Wartości niematerialne i prawne	4 738 273,44	3 296 255,38
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	263 532,19	461 181,33
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	3 954 741,25	2 835 074,05
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	520 000,00	0,00
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	103 048 516,11	102 389 581,85
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	135 813 937,65	139 396 073,54
1.	Środki trwałe	106 677 164,96	117 309 584,56
2.	Środki trwałe w budowie	28 417 681,73	21 766 488,98
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	719 090,96	320 000,00
IV.	Należności długoterminowe	117 573,78	120 611,08
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jedn., w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	117 573,78	120 611,08
V.	Inwestycje długoterminowe	5 174 770,44	500,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	5 174 770,44	500,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	972 401,00	1 879 550,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	972 401,00	1 879 550,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	106 999 935,17	109 188 752,22
I.	Zapasy	41 769 182,36	45 566 373,12

RAPORT KWARTALNY HUB.TECH S.A. ZA IV KWARTAŁ 2023 ROKU

1.	Materiały	22 023 997,76	19 570 818,36
2.	Półprodukty i produkty w toku	2 480 054,61	5 786 583,18
3.	Produkty gotowe	10 121 781,92	16 816 852,07
4.	Towary	5 410 325,62	2 370 489,14
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	1 733 022,45	1 021 630,37
II.	Należności krótkoterminowe	18 289 534,06	13 826 247,87
1.	Należności od jednostek powiązanych	44 288,54	1 336 000,00
2.	Należności od poz. jedn., w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	18 245 245,52	12 490 247,87
III.	Inwestycje krótkoterminowe	23 851 656,17	28 362 061,31
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 851 656,17	28 362 061,31
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23 089 562,58	21 434 069,92
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		356 865 407,59	356 271 324,07

BILANS - PASywa		31.12.2023	31.12.2022
A.	KAPITAŁ WŁASNY	262 790 534,75	234 029 853,17
I.	Kapitał podstawowy	46 749 018,00	47 069 047,15
II.	Kapitał zapasowy	204 735 091,28	171 565 158,58
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 874 990,35	-6 085 017,98
VI.	Zysk (strata) netto	18 181 415,82	21 480 665,42
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B.	KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	0,00	0,00
C.	UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	94 074 872,84	122 241 470,90
I.	Rezerwy na zobowiązania	5 995 195,68	5 739 503,70
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 718 713,00	4 482 234,00
2.	rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	341 046,91	280 072,86
3.	Pozostałe rezerwy	935 435,77	977 196,84
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 219 827,61	4 759 045,58
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	1 219 827,61	4 759 045,58
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	21 820 259,26	24 246 695,96
1.	Wobec jednostek powiązanych	8 205 000,00	7 982 236,00
2.	Wobec jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	13 458 930,28	16 150 066,66

4.	Fundusze specjalne	156 328,98	114 393,30
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	65 039 590,29	87 496 225,66
1.	Ujemna wartość firmy	250 978,54	345 681,22
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	64 788 611,75	87 150 544,44
PASYWA RAZEM		356 865 407,59	356 271 324,07

3.3 Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PORÓWNAWCZY		IV KWARTAŁ	NARASTAJĄCO	IV KWARTAŁ	NARASTAJĄCO
		01.10- 31.12.2023	01.01.- 31.12.2023	01.10.- 31.12.2022	01.01.- 31.12.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	50 406 376,97	180 392 641,21	39 610 634,80	175 056 844,99
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	43 016 245,51	158 803 470,08	2 413 001,68	104 506 087,28
II.	Zmiana stanu produktów	852 430,57	3 400 230,92	4 438 505,76	27 323 885,66
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-102 270,80	-130 633,25	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 639 971,69	18 319 573,46	32 759 127,36	43 226 872,05
B.	Koszty działalności operacyjnej	46 102 782,61	161 329 880,33	35 430 464,80	143 063 980,82
I.	Amortyzacja	3 240 871,20	14 635 243,71	3 747 925,48	14 675 140,53
II.	Zużycie materiałów i energii	23 101 061,35	79 162 943,27	90 826,23	62 067 168,37
III.	Usługi obce	5 456 492,86	16 498 706,39	6 670 053,76	12 462 341,30
IV.	Podatki i opłaty	174 179,13	1 210 219,04	169 200,04	1 063 759,68
V.	Wynagrodzenia	6 010 398,25	24 929 512,79	5 972 557,91	21 746 979,53
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	813 582,62	4 599 506,60	1 136 901,10	4 650 037,91
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 415 891,51	8 150 147,65	3 720 668,00	8 797 536,58
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 890 305,69	12 143 600,88	13 922 332,28	17 601 016,92
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	4 303 594,36	19 062 760,88	4 180 170,00	31 992 864,17
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 985 391,03	14 664 639,88	2 231 808,68	6 978 608,39
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	13 690,81	0,00	36 857,83
II.	Dotacje	3 827 850,60	14 495 303,77	1 522 434,66	6 040 092,77
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	98 135,38	101 560,28	470,00	970,00
IV.	Inne przychody operacyjne	59 405,05	54 085,02	708 904,02	900 687,79
E.	Pozostałe koszty operacyjne	3 980 695,23	9 060 973,31	831 628,33	1 757 205,64
I.	Strata z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	39 143,00	54 351,42	157 993,05	176 513,17
III.	Inne koszty operacyjne	3 941 552,23	9 006 621,89	673 635,28	1 580 692,47
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 308 290,16	24 666 427,45	5 580 350,35	37 214 266,92
G.	Przychody finansowe	105 652,26	600 003,64	94 529,98	107 197,34
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	136 482,59	400 253,50	72 144,21	82 845,74
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	-30 830,33	199 750,14	22 385,77	24 351,60

H.	Koszty finansowe	107 646,35	1 119 122,91	152 262,62	829 332,12
I.	Odsetki	81 526,72	909 557,42	257 902,58	557 260,66
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	26 119,63	209 565,49	-105 639,96	272 071,46
I.	Zysk (strata) na sprzedaży udziałów jedn. podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Zysk (strata z działalności gospodarczej)	4 306 296,07	24 147 308,18	5 522 617,71	36 492 132,14
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	4 306 296,07	24 147 308,18	5 522 617,71	36 492 132,14
O.	Podatek dochodowy	711 446,00	3 743 208,00	1 823 037,00	10 319 487,00
P.	Pozostałe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
R.	Zysk (strata) mniejszości	640 750,37	2 222 684,36	961 560,84	4 691 979,72
L.	Zysk (strata) jednostki dominującej	2 954 099,70	18 181 415,82	2 738 019,87	21 480 665,42
	Zysk razem	3 594 850,07	20 404 100,18	3 699 580,71	26 172 645,14

3.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	243 285 989,33	207 440 622,64
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	46 749 018,00	46 749 018,00
1.1. Zmiany kapitału funduszu podstawowego	0,00	320 029,15
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	46 749 018,00	47 069 047,15
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	180 491 754,71	144 381 189,95
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	24 243 336,57	27 186 553,99
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	204 735 091,28	171 565 158,58
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	18 476 578,89	16 778 557,16
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	18 476 578,89	16 778 557,16
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	18 816 408,39	16 778 557,16
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	7 606 764,03	-5 638 617,15
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-551 518,47	-6 109 344,98
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	-6 109 344,98

5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 236 373,20	-446 400,83
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 874 990,35	-6 085 017,98
6. Wynik netto	18 181 415,82	21 480 665,42
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	262 790 534,75	234 029 853,17
V. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu podziału zysku		

3.5 Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	IV KWARTAŁ 01.10- 31.12.2023	NARASTAJĄCO 01.01.-31.12.2023	IV KWARTAŁ 01.10.- 31.12.2022	NARASTAJĄCO 01.01.-31.12.2022
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata netto)	2 954 099,70	18 181 415,82	3 699 580,71	26 172 645,14
1. Zysk (straty) mniejszości	640 750,37	2 222 684,36	961 560,84	4 691 979,72
2. Zysk (strata) akcji w jedn. wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Korekty razem	3 545 159,69	4 285 171,51	9 709 205,01	1 155 950,04
1. Amortyzacja	3 229 288,32	14 559 463,65	3 746 744,48	14 673 565,85
2. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	4 685,08	-35 487,47	32 212,00	32 212,00
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	41 127,82	358 154,06	213 787,46	509 457,66
6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 000,00	-8 097,56	-6 768,22	-36 857,83
7. Zmiana stanu rezerw	-31 719,02	-42 909,02	1 055 737,78	3 571 780,19
8. Zmiana stanu zapasów	-52 149,98	3 673 208,91	2 758 799,32	-10 461 507,14
9. Zmiana stanu należności	-9 302 450,40	-23 532 241,11	5 177 838,46	-9 202 652,90
10. Zmiana stanu zob. krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 143 650,39	22 653 686,11	656 458,67	11 460 892,16
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 514 727,48	-12 444 657,08	-3 929 760,33	-9 556 919,15
12. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	-895 948,98	4 155,39	165 979,20
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 140 009,76	24 689 271,69	14 370 346,56	32 020 574,90
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	2 000,00	11 097,56	26 018,22	40 304,81
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 000,00	8 097,56	26 018,22	40 304,81
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	3 000,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	8 089 132,59	35 091 496,24	3 542 369,15	12 325 106,15
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów prawnych	6 339 952,59	12 567 225,80	2 191 699,15	8 329 102,90
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-820,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	1 750 000,00	22 524 270,44	-1 500,00	1 213 003,25

4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	1 352 170,00	2 783 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-8 087 132,59	-35 080 398,68	-3 516 350,93	-12 284 801,34
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	165 985,85	1 128 792,75
1. Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	1 039 426,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	89 366,75	89 366,75
3. Emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	76 619,10	0,00
II. Wydatki	-568 685,29	7 110 272,21	3 617 741,01	13 432 786,54
1. Nabycie akcji własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	3 510 686,85	-319 047,82	1 361 398,33
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	1 011 000,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	190 186,89	1 680 159,05	764 689,83	2 468 333,85
8. Odsetki	41 127,82	382 831,59	211 943,01	485 075,16
9. Inne wydatki finansowe	-800 000,00	525 594,72	2 960 155,99	9 117 979,20
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	568 685,29	-7 110 272,21	-3 451 755,16	-12 303 993,79
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	-378 437,54	-17 501 399,20	7 402 240,47	7 431 779,77
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-378 437,54	-17 501 399,20	7 402 240,47	7 431 779,77
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	11 151 253,80	28 274 215,46	20 868 820,84	20 839 281,54
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	10 772 816,26	10 772 816,26	28 271 061,31	28 271 061,31

3.6 Komentarz do osiągniętych wyników finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta

Skonsolidowane wartości bilansowe osiągnięte przez Grupę Kapitałową Emitenta na koniec IV kwartału 2023 roku wykazują wzrost wartości aktywów trwałych: z kwoty 247,08 mln zł – na koniec IV kwartału 2022 roku, do kwoty 249,86 mln zł co związane jest z dokonywanymi odpisami amortyzacyjnymi przy jednoczesnym prowadzeniu nakładów inwestycyjnych przez spółki zależne Onlybio.life S.A. oraz Inventionbio S.A. w budynkach, oraz na nabycie urządzeń technicznych i maszyn a także na nabycie wartości niematerialnych i prawnych.

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

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

W zestawieniu pasywów bilansu na dzień 31.12.2023 roku, w stosunku do stanu notowanego na dzień 31.12.2022 roku, zaobserwować można zmiany (wzrost) w zakresie kapitałów własnych na co wpływ ma zwłaszcza pozycja kapitału zapasowego związana z uzyskiwaniem przez Grupę nieprzerwanie od wielu kwartałów dodatnim wynikiem finansowym.

Pozytywnie odnotować należy również spadek zobowiązań w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego, wynoszą one 94,07 mln złotych w bieżącym okresie sprawozdawczym wobec 122,24 mln złotych w roku 2022. Wpływ na taki stan rzeczy miało przede wszystkim zmniejszenie o przeszło 3 mln w stosunku do stanu na dzień 31.12.2022r. pozycji zarówno zobowiązań długoterminowych jak i zobowiązań krótkoterminowych. Świadczy to o dobrej dyspozycji finansowej Grupy i jej płynności finansowej, co potwierdza również analiza rachunku przepływów finansowych i znaczny poziom wartości posiadanych na koniec okresu sprawozdawczego środków pieniężnych, który wyniósł przeszło 10 mln złotych.

Analizując wartości przychodów i kosztów przedstawionych w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat w IV kwartale 2023 roku, odnotować należy wzrost (o 27%) przychodów ze sprzedaży Grupy, które wyniosły 50,4 mln zł. wobec 39,61 mln zł. zanotowanych w analogicznym okresie roku ubiegłego. Wpływ na powyższe miała przede wszystkim łączna wartość przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, która w IV kwartale 2023r. jest na poziomie wyższym o przeszło 41% niż w okresie analogicznym

roku poprzedniego i wyniosła 49,65 mln zł wobec 35,17 mln zł zanotowanych w roku ubiegłym przy jednoczesnym, co warto podkreślić, zmniejszeniu wartości zmiany stanu zapasów w bieżącym okresie sprawozdawczym (852,43 tys. zł. wobec 4,43 mln. zł w roku ubiegłym). Powyższe potwierdza zatem również fakt, iż Grupa zmniejsza poziom stoku magazynowego o czym pisano wcześniej przy wskazaniu poziomu zapasów w aktywach bilansu.

Analogicznie do wzrostu przychodów w IV kwartale 2023r. zanotowano również wzrost poziomu kosztów działalności operacyjnej, które wyniosły w bieżącym kwartale 46,1 mln zł. wobec 35,43 mln zł. w roku ubiegłym. Analiza jednak poszczególnych kosztów działalności wskazuje, iż te, w bieżącym okresie sprawozdawczym, większym stopniu niż to miało miejsce w analogicznym okresie roku poprzedniego obciążają wynik finansowy co potwierdza obserwowany od kilku kwartałów ciągły wzrost cen zwłaszcza materiałów i energii oraz usług, ale także kosztów wynagrodzeń. Wynikiem powyższego w IV kwartale roku 2023 Grupa uzyskała wynik na sprzedaży (zysk) wynoszący 4,3 mln zł, który jest wynikiem wyższym niż zanotowany w IV kwartale 2022r. (zysk wynoszący 4,18 mln zł).

Zanotowany w czwartym kwartale 2023r. zysk z działalności operacyjnej, choć jest na poziomie niższym od notowanego w analogicznym okresie roku ubiegłego, wyniósł bowiem 4,3 mln zł wobec 5,58 mln zł w roku 2022, nadal potwierdza dobrą kondycję finansową Grupy.

Powyższe złożyło się, iż na poziomie wyniku netto w czwartym kwartale 2023 r. Grupa po odjęciu zysków mniejszości wynoszących 640,75 tys. zł zanotowała zysk, który w tym kwartale wyniósł 2,95 mln zł co stanowi nieznacznie lepszy wynik (o 7%) niż zanotowany w analogicznym okresie roku poprzedniego, który wynosił 2,73 mln zł, na co wpływ miały zwłaszcza mniejsze koszty obciążeń podatkowych.

Należy zwrócić uwagę, że jest to kolejny kwartał gdzie Grupa zanotowała dodatni wynik finansowy co powoduje, iż za okres czterech kwartałów 2023r. Grupa po odjęciu zysków mniejszości wynoszących 2,22 mln zł zanotowała zysk wynoszący 18,18 mln zł, który choć jest wynikiem niższym niż zanotowany za analogiczny okres roku ubiegłego, biorąc pod uwagę m.in. ogólną tendencję rynkową zaobserwowanego w zwłaszcza w pierwszym

półroczu 2023 roku spadku poziomu konsumpcji uznać należy jako wynik dobry. Zanotowany wynik finansowy potwierdza zasadność realizowanych przez Grupę od wielu miesięcy działań będących odpowiedzią na wyzwania rynku, jakim jest dostarczanie zielonej, bezpiecznej technologii w postaci w pełni ekologicznej chemii gospodarczej i kosmetyków polegających na konsekwentnym rozwijaniu marketingu i budową sieci dystrybucji produktów pod markami OnlyBio, OnlyEco oraz Stars from the Stars i ciągłym poszerzaniem i udoskonalaniem oferty produktowej o nowe wychodzące naprzeciw oczekiwaniom konsumentów produkty. Potwierdza także zasadność rozszerzenia grupy o Spółkę Inventionbio S.A., która gwarantuje Grupie bezpośredni dostęp do innowacyjnych wyników badań z zakresu biotechnologii co gwarantuje docenianą przez odbiorców najwyższą jakość oferowanych produktów.

4. Jednostkowe dane finansowe za IV kwartał 2023 roku

4.1 Przyjęte Zasady Rachunkowości

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

4.2 Bilans

BILANS - AKTYWA		31.12.2023	31.12.2022
A.	AKTYWA TRWAŁE	165 424 643,45	165 788 585,55
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 678 882,47	1 983 088,72
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1 678 882,47	1 983 088,72
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	537 868,13	613 219,68
1.	Środki trwałe	537 868,13	613 219,68
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	25 575,70	14 960,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jedn., w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	25 575,70	14 960,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	163 055 125,15	163 050 125,15
1.	Nieruchomości	0,00	0,00

2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	163 055 125,15	163 050 125,15
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	127 192,00	127 192,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	127 192,00	127 192,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	1 839 928,05	2 208 923,84
I.	Zapasy	330,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	330,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	978 209,48	2 025 111,81
1.	Należności od jednostek powiązanych	842 169,84	1 931 742,46
2.	Należności od poz. jedn., w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	136 039,64	93 369,35
III.	Inwestycje krótkoterminowe	738 962,79	83 234,64
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	738 962,79	83 234,64
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	122 425,78	100 577,39
C.	NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	167 264 571,50	167 997 509,39

BILANS - PASYWA		31.12.2023	31.12.2022
A.	KAPITAŁ WŁASNY	158 421 632,80	158 260 698,88
I.	Kapitał podstawowy	46 749 018,00	46 749 018,00
II.	Kapitał zapasowy	111 511 680,88	111 723 369,85
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	160 933,92	-211 688,97
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	8 842 938,70	9 736 810,51
I.	Rezerwy na zobowiązania	423 047,31	442 844,03
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	263 993,00	263 993,00
2.	rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	22 941,89	18 776,83
3.	Pozostałe rezerwy	136 112,42	160 074,20
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	7 151 573,16	7 775 520,01

1.	Wobec jednostek powiązanych	6 675 000,00	6 875 559,00
2.	Wobec jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	445 068,28	868 624,13
4.	Fundusze specjalne	31 504,88	31 336,88
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 268 318,23	1 518 446,47
1.	Ujemna wartość firmy	250 978,54	345 681,22
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 017 339,69	1 172 765,25
PASYWA RAZEM		167 264 571,50	167 997 509,39

4.3 Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT KALKULACYJNY		IV KWARTAŁ	NARASTAJĄCO	IV KWARTAŁ	NARASTAJĄCO
		01.10.- 31.12.2023	01.01.- 31.12.2023	01.10.- 31.12.2022	01.01.-31.12.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	751 074,45	4 357 110,45	1 275 165,85	4 342 772,30
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	577 000,32	3 909 333,32	1 056 110,20	3 970 920,20
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	174 074,13	447 777,13	219 055,65	371 852,10
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	237 211,39	438 396,50	214 760,45	365 818,50
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	237 211,39	438 396,50	214 760,45	365 818,50
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	513 863,06	3 918 713,95	1 060 405,40	3 976 953,80
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	837 421,22	3 923 166,30	1 234 620,64	4 262 039,53
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-323 558,16	-4 452,35	-174 215,24	-285 085,73
G.	Pozostałe przychody operacyjne	323 056,47	1 329 545,13	373 575,45	1 458 773,57
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	35 678,97
II.	Dotacje	38 856,39	155 425,56	38 856,39	148 569,38
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	284 200,08	1 174 119,57	334 719,06	1 274 525,22
H.	Pozostałe koszty operacyjne	260 444,62	1 046 403,08	219 197,74	1 416 784,19
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	260 444,62	1 046 403,08	219 197,74	1 416 784,19
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-260 946,31	278 689,70	-19 837,53	-243 096,35
J.	Przychody finansowe	0,00	0,00	19 957,05	20 252,08
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	295,03
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Różnice kursowe	0,00	0,00	19 957,05	19 957,05
K.	Koszty finansowe	-1 217,08	28 809,78	25 112,24	62 469,87

RAPORT KWARTALNY HUB.TECH S.A. ZA IV KWARTAŁ 2023 ROKU

I.	Odsetki	28,91	23 211,32	28 563,68	62 103,39
II.	Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00	115,00	366,48
V.	Różnice kursowe	-1 245,99	5 598,46	-3 566,44	366,48
L.	Zysk (strata) brutto	-259 729,23	249 879,92	-24 992,72	-285 314,14
M.	Podatek dochodowy	-5 172,00	88 946,00	0,00	-132 632,00
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto	-254 557,23	160 933,92	-24 992,72	-152 682,14

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PORÓWNAWCZY		IV KWARTAŁ	NARASTAJĄCO	IV KWARTAŁ	NARASTAJĄCO
		01.10.- 31.12.2023	01.01.- 31.12.2023	01.10.- 31.12.2022	01.01.- 31.12.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	833 956,17	4 398 755,56	1 153 794,13	4 242 620,28
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	577 000,32	3 909 333,32	1 056 110,20	3 970 920,20
II.	Zmiana stanu produktów	82 881,72	41 645,11	-121 371,72	-100 152,02
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	174 074,13	447 777,13	219 055,65	371 852,10
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 157 514,33	4 403 207,91	1 328 009,37	4 527 706,01
I.	Amortyzacja	92 516,99	379 557,80	122 760,38	550 855,32
II.	Zużycie materiałów i energii	16 703,18	137 365,80	59 312,82	249 297,49
III.	Usługi obce	336 981,05	1 241 053,98	331 695,15	905 007,79
IV.	Podatki i opłaty	144,36	26 784,78	1 378,46	59 732,44
V.	Wynagrodzenia	347 209,41	1 543 191,12	432 303,92	1 762 827,52
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	89 024,78	393 547,23	90 411,11	425 070,48
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	37 723,17	243 310,70	75 387,08	209 096,47
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	237 211,39	438 396,50	214 760,45	365 818,50
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-323 558,16	-4 452,35	-174 215,24	-285 085,73
D.	Pozostałe przychody operacyjne	323 056,47	1 329 545,13	373 575,45	1 458 773,57
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	35 678,97
II.	Dotacje	38 856,39	155 425,56	38 856,39	148 569,38
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	284 200,08	1 174 119,57	334 719,06	1 274 525,22
E.	Pozostałe koszty operacyjne	260 444,62	1 046 403,08	219 197,74	1 416 784,19
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	260 444,62	1 046 403,08	219 197,74	1 416 784,19
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-260 946,31	278 689,70	-19 837,53	-243 096,35
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00	19 957,05	20 252,08
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	295,03
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00

IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	inne	0,00	0,00	19 957,05	19 957,05
H.	Koszty finansowe	-1 217,08	28 809,78	25 112,24	62 469,87
I.	Odsetki	28,91	23 211,32	28 563,68	62 103,39
II.	Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00	115,00	366,48
V.	Różnice kursowe	-1 245,99	5 598,46	-3 566,44	0,00
I	Zysk (strata) brutto	-259 729,23	249 879,92	-24 992,72	-285 314,14
J.	Podatek dochodowy	-5 172,00	88 946,00	0,00	-132 632,00
K.	Pozostałe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto	-254 557,23	160 933,92	-24 992,72	-152 682,14

4.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	01.01-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	158 260 698,88	158 472 387,85
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	46 749 018,00	46 749 018,00
1.1. Zmiany kapitału funduszu podstawowego	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	46 749 018,00	46 749 018,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	111 723 369,85	110 418 342,89
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	211 688,97	1 305 026,96
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	111 511 680,88	111 723 369,85
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	-211 688,97	1 305 026,96
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	1 305 026,96
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	1 305 026,96
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-211 688,97	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-211 688,97	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	0,00
6. Wynik netto	160 933,92	-211 688,97
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	158 421 632,80	158 260 698,88
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu podziału zysku		158 260 698,88

4.5 Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	IV KWARTAŁ	NARASTAJĄCO	IV KWARTAŁ	NARASTAJĄCO
	01.10.- 31.12.2023	01.01.- 31.12.2023	01.10.- 31.12.2022	01.01.- 31.12.2022
A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata netto)	-254 557,23	160 933,92	-24 992,72	-152 682,14
II. Korekty razem	116 917,18	1 139 911,60	1 218 710,74	5 241 595,09
1. Amortyzacja	92 516,99	379 557,80	122 760,38	550 855,32
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	18 419,91	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	2 643,51	13 123,50
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	-5 589,36	-35 678,97
5. Zmiana stanu rezerw	-19 796,72	-19 796,72	178 851,03	63 058,03
6. Zmiana stanu zapasów	66 830,60	-330,00	19 150,00	26 503,96
7. Zmiana stanu należności	75 117,96	1 031 543,70	1 154 826,81	4 611 970,73
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek	27 865,41	2 493,54	-133 920,26	186 792,11
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-125 617,06	-271 976,63	-120 011,37	-335 029,59
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	160 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-137 640,05	1 300 845,52	1 193 718,02	5 088 912,95
B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	24 839,36	69 756,46
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	24 839,36	39 125,95
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	30 630,51
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	5 000,00	34 877,64	1 229 281,75
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów prawnych	0,00	0,00	34 877,64	19 278,50
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	5 000,00	0,00	1 210 003,25
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	-5 000,00	-10 038,28	-1 159 525,29
C. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	76 619,10	0,00
1. Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	76 619,10	0,00
II. Wydatki	-799 999,89	640 117,37	1 252 587,44	4 428 517,67
1. Nabycie akcji własnych	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,11	440 011,82	146 671,89	672 671,89
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	105,55	178 273,36	261 427,25
8. Odsetki	0,00	0,00	2 643,51	13 418,53
9. Inne wydatki finansowe	-800 000,00	200 000,00	924 998,68	3 481 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	799 999,89	-640 117,37	-1 175 968,34	-4 428 517,67
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	662 359,84	655 728,15	7 711,40	-499 130,01
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	662 359,84	655 728,15	7 711,40	-499 130,01
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	76 602,95	83 234,64	75 763,61	582 605,02
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	738 962,79	738 962,79	83 475,01	83 475,01

4.6 Komentarz do osiągniętych wyników finansowych Emitenta

Wartości bilansowe osiągnięte na koniec IV kwartału 2023 roku wykazują nieznaczny spadek wartości aktywów trwałych: z kwoty 165,78 mln zł – na koniec IV kwartału 2022 roku do kwoty 165,42 mln zł. Wpływ na ten stan rzeczy ma związany z amortyzacją spadek wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych. Jednocześnie zaobserwować można również spadek aktywów obrotowych z 2,2 mln na koniec IV kwartału 2022r. do 1,83 mln na dzień 31.12.2023r.

Analogicznie w zestawieniu pasywów bilansu na dzień 31.12.2023r., w stosunku do stanu notowanego na koniec IV kwartału roku 2022, również zaobserwować można zmianę sumy pasywów co przede wszystkim związane jest ze zmniejszeniem zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych.

Analizując wartości przychodów i kosztów przedstawione w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat w IV kwartale 2023 roku, przychody ze sprzedaży Spółki wyniosły 833,95 tys. zł wobec 1,15 mln zł zanotowanych w analogicznym okresie roku ubiegłego co powoduje, że ich poziom był niższy o blisko 18% od osiągniętego w analogicznym okresie roku ubiegłego. Jednocześnie zanotowano również o blisko 13% spadek kosztów działalności gospodarczej co w konsekwencji spowodowało, iż na poziomie wyniku ze sprzedaży za

IV kwartał 2023 r. Spółka odnotowuje stratę rzędu 323,55 tys. zł wobec straty zanotowanej w analogicznym okresie roku ubiegłego w wysokości 174,21 tys. zł.

Powyższe złożyło się, iż na poziomie wyniku netto za IV kwartał 2023 roku Emitent osiągnął stratę w kwocie 254,55 tys. zł. co jest wynikiem gorszym wobec odnotowanej za IV kwartał 2022r. straty w wysokości 24,99 tys. zł. Pomimo tego, narastająco za okres czterech kwartałów 2023r. Spółka uzyskała zysk w wysokości 160,93 tys. zł., wobec straty 152,68 tys. zł za analogiczny okres roku poprzedniego. A zatem okres czterech kwartałów zakończyła znacznie lepszym wynikiem niż w analogicznym okresie roku poprzedniego.

5. Informacja dotycząca prognoz finansowych

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

6. Działania podejmowane w obszarze rozwoju prowadzonej działalności.

6.1 Podjęte Działania dystrybucyjne w Polsce w IV kwartale 2023 r.

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

6.2 Działania Produktowe

W IV kwartale 2023 r., w ramach wyjścia na przeciw oczekiwaniom rynku w dalszym ciągu rozbudowywano ofertę Spółki zależnej Onlybio.Life S.A. oraz Stars.Space S.A. o szereg nowych kosmetyków.

6.3 Pozostałe działania

1. W dniu 5 października 2023r. spółka zależna Emitenta – Onlybio.life S.A. podpisała z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości aneks do umowy POIR.01.01.01-00-1433/19 o dofinansowanie projektu „Opracowanie nowej generacji bezpiecznych kosmetyków opartych na ekstraktach pofermentów”, o którym informowano w raporcie okresowym. Aneks ten dokonuje wydłużenia okresu kwalifikowalności wydatków do 31 grudnia 2023 roku.
2. W dniu 1 grudnia 2023r. Emitent dokonał sprzedaży posiadanych udziałów w spółce zależnej Workplan Sp. z o.o. tym samym Spółka ta nie jest już spółką zależną należącą do Grupy. Spółka Workplan prowadząca działalność w zakresie pozyskiwania i udostępniania pracowników wspierała Grupę w pozyskiwaniu zasobów kadrowych.
3. W dniu 23 stycznia 2024r. został powołany prokurent w osobie Marcina Peszyńskiego (prokura samoista).

7. Informacja dotycząca liczby zatrudnionych

Na dzień 31.12.2023 r. zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Emitenta wynosiło 261 osób (237,4 etatu) z czego w HUB. TECH S.A. - 16 osób (16 etatów).

8. Informacja o strukturze akcjonariatu

Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
Richfield Equity Investments Société en Commandite Spéciale	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.