

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

***ZA II KWARTAŁ
2023***

Bydgoszcz, 14 sierpnia 2023 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 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 II 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.....	18
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 II kwartale 2023 r.	21
6.2 Działania Produktowe	21
6.3 Pozostałe działania.....	21
7. Informacja dotycząca liczby zatrudnionych.....	23
8. Informacja o strukturze akcjonariatu	23

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 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,
- 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,
- Workplan Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowogrodzka 18/5, - 100% udziału

Wg stanu na dzień sporządzenia niniejszego raportu, Onlybio.life S.A. jest spółką produkcyjno-handlową oferująca ekologiczne kosmetyki i produkty czyszczące pod markami OnlyBio i OnlyEco i jest w 100% zależna od HUB.TECH S.A.

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

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

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

Spółka Workplan Sp. z o.o. zajmuje się wsparciem Grupy w pozyskiwaniu zasobów kadrowych i jest w 100% zależna od HUB. TECH S.A.

Spółkami zależnymi od HUB. TECH S.A. na dzień 30.06.2023 r. były zatem wszystkie ww. podmioty tj. Onlybio.life S.A., Inventionbio S.A. , Stars. Space S.A., Boruta-Zachem Kolor S.A. oraz Workplan Sp. z o.o.

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

2.2 Charakterystyka działalności Grupy Kapitałowej Emitenta.

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

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

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

Dzięki przeprowadzonym procesom stworzenia nowej struktury Grupy Kapitałowej oraz wydzieleniu poszczególnych obszarów działalności do spółek wchodzących w jej skład, Emitent, jako podmiot dominujący Grupy Kapitałowej, przyjął od początku 2021 r. rolę spółki holdingowej, która nie prowadzi działalności operacyjnej generującej przychody ze sprzedaży produktów lub usług w sposób regularny, a jego działalność skupia się na budowie i zarządzaniu Grupą Kapitałową, w skład której na dzień 30.06.2023 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.
- Workplan Sp. z o.o. – prowadząca działalność w zakresie pozyskiwania i udostępniania pracowników.

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

3. Skonsolidowane dane finansowe za II kwartał 2023 roku

3.1 Przyjęte zasady rachunkowości

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

3.2 Bilans

BILANS - AKTYWA		30.06.2023	31.12.2022	31.03.2022
A.	AKTYWA TRWAŁE	242 552 983,99	247 082 571,85	254 062 733,87
I.	Wartości niematerialne i prawne	3 506 945,81	3 296 255,38	3 102 896,65
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	362 356,77	461 181,33	560 005,91
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	2 624 589,04	2 835 074,05	2 542 890,74
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	520 000,00	0,00	0,00
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	103 043 516,11	102 389 581,85	102 389 581,85
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	134 887 064,69	139 396 073,54	144 272 122,22
1.	Środki trwałe	110 882 193,82	117 309 584,56	123 451 824,38
2.	Środki trwałe w budowie	23 317 668,99	21 766 488,98	20 500 297,84
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	687 201,88	320 000,00	320 000,00
IV.	Należności długoterminowe	133 820,38	120 611,08	79 197,15
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jedn., w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	133 820,38	120 611,08	79 197,15
V.	Inwestycje długoterminowe	5 500,00	500,00	500,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00

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

3.	Długoterminowe aktywa finansowe	5 500,00	500,00	500,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	976 137,00	1 879 550,00	4 218 436,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	976 137,00	1 879 550,00	4 218 436,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	106 506 112,93	109 188 752,22	96 289 003,34
I.	Zapasy	40 064 639,69	45 566 373,12	48 608 246,98
1.	Materiały	21 914 085,58	19 570 818,36	27 007 725,74
2.	Półprodukty i produkty w toku	2 476 110,40	5 786 583,18	2 423 822,57
3.	Produkty gotowe	11 892 545,17	16 816 852,07	15 988 310,28
4.	Towary	2 493 668,28	2 370 489,14	2 129 390,73
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	1 288 230,26	1 021 630,37	1 058 997,66
II.	Należności krótkoterminowe	12 951 448,92	13 826 247,87	15 277 297,56
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 011 000,00	1 336 000,00	0,00
2.	Należności od poz. jedn., w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	11 940 448,92	12 490 247,87	15 277 297,56
III.	Inwestycje krótkoterminowe	31 925 541,56	28 362 061,31	16 063 618,77
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	31 925 541,56	28 362 061,31	16 063 618,77
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21 564 482,76	21 434 069,92	16 339 840,03
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	349 059 096,92	356 271 324,07	350 351 737,21

BILANS - PASywa		30.06.2023	31.12.2022	31.03.2022
A.	KAPITAŁ WŁASNY	251 754 249,62	234 029 853,17	203 401 884,88
I.	Kapitał podstawowy	46 749 018,00	47 069 047,15	47 069 047,14
II.	Kapitał zapasowy	204 735 091,28	171 565 158,58	127 565 761,54
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	-6 883 567,38	-6 085 017,98	12 316 715,98
VI.	Zysk (strata) netto	7 153 707,72	21 480 665,42	16 450 360,22
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
B.	KAPITAŁ MNIJSZOŚCI	0,00	0,00	11 858 791,37
C.	UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00	0,00
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	97 304 847,30	122 241 470,90	135 091 060,96
I.	Rezerwy na zobowiązania	6 034 014,70	5 739 503,70	5 469 265,50
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 780 835,00	4 482 234,00	4 503 087,00
2.	rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	275 982,86	280 072,86	260 069,93
3.	Pozostałe rezerwy	977 196,84	977 196,84	706 108,57
II.	Zobowiązania długoterminowe	862 937,19	4 759 045,58	5 213 571,03

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	862 937,19	4 759 045,58	5 213 571,03
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	24 296 219,54	24 246 695,96	29 183 523,54
1.	Wobec jednostek powiązanych	7 656 118,00	7 982 236,00	9 280 000,00
2.	Wobec jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	16 180 213,61	16 150 066,66	19 502 055,60
4.	Fundusze specjalne	459 887,93	114 393,30	401 467,94
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	66 111 675,87	87 496 225,66	95 224 700,89
1.	Ujemna wartość firmy	298 329,88	345 681,22	393 032,56
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	65 813 345,99	87 150 544,44	94 831 668,33
PASYWA RAZEM		349 059 096,92	356 271 324,07	350 351 737,21

3.3 Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PORÓWNAWCZY		II KWARTAŁ	NARASTAJĄCO	II KWARTAŁ	NARASTAJĄCO
		01.04-30.06.2023	01.01.-30.06.2023	01.04.-30.06.2022	01.01.-30.06.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	36 862 627,76	78 158 741,31	42 829 570,45	89 186 269,73
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	38 995 155,02	71 805 725,67	34 608 884,48	69 563 009,98
II.	Zmiana stanu produktów	-1 654 796,24	-579 480,83	4 892 109,97	14 468 000,97
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-2 999,15	-14 956,28	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-474 731,87	6 947 452,75	3 328 576,00	5 155 258,78
B.	Koszty działalności operacyjnej	33 351 394,52	71 193 714,01	36 436 973,19	70 721 053,85
I.	Amortyzacja	3 773 245,26	7 506 710,25	3 712 847,68	7 201 867,51
II.	Zużycie materiałów i energii	16 740 369,50	37 937 429,52	20 774 958,55	40 778 325,72
III.	Usługi obce	3 611 844,84	6 640 490,73	2 768 191,00	5 035 402,21
IV.	Podatki i opłaty	191 525,43	821 499,29	439 632,70	711 244,83
V.	Wynagrodzenia	6 291 692,10	12 199 115,48	5 302 157,08	10 155 157,49
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 106 987,21	2 712 139,53	1 088 710,51	2 491 491,15
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 499 092,69	3 979 113,66	1 004 360,65	1 940 373,75
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-863 362,51	-602 784,45	1 346 115,02	2 407 191,19
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	3 511 233,24	6 965 027,30	6 392 597,26	18 465 215,88
D.	Pozostałe przychody operacyjne	6 938 171,28	7 831 768,61	1 581 107,82	3 149 569,78
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	30 089,61
II.	Dotacje	6 636 167,50	8 169 327,16	1 511 860,25	2 995 223,45
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	67,00	500,00	500,00
IV.	Inne przychody operacyjne	302 003,78	-337 625,55	68 747,57	123 756,72
E.	Pozostałe koszty operacyjne	5 113 226,70	4 452 325,08	577 003,94	737 067,47
I.	Strata z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	11 850,52	11 850,52	18 520,12	18 520,12
III.	Inne koszty operacyjne	5 101 376,18	4 440 474,56	558 483,82	718 547,35
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 336 177,82	10 344 470,83	7 396 701,14	20 877 718,19

G.	Przychody finansowe	203 564,68	281 692,05	44 137,37	50 456,38
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	50 869,05	92 611,19	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	152 695,63	189 080,86	44 137,37	50 456,38
H.	Koszty finansowe	245 784,36	412 573,21	292 338,12	415 023,35
I.	Odsetki	148 005,48	272 673,46	146 097,56	219 932,12
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	97 778,88	139 899,75	146 240,56	195 091,23
I.	Zysk (strata) na sprzedaży udziałów jedn. podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	5 293 958,14	10 213 589,67	7 148 500,39	20 513 151,22
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	5 293 958,14	10 213 589,67	7 148 500,39	20 513 151,22
O.	Podatek dochodowy	942 103,00	1 915 200,00	1 837 446,00	4 062 791,00
P.	Pozostałe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
R.	Zysk (strata) mniejszości	445 270,04	1 144 681,95	1 076 459,66	3 334 205,95
L.	Zysk (strata) jednostki dominującej	3 906 585,10	7 153 707,72	4 234 594,73	13 116 154,27
	Zysk razem	4 351 855,14	8 298 389,67	5 311 054,39	16 450 360,22

3.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	01.01.-31.03.2023	01.01.-31.12.2022	01.01.-30.06.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	244 609 118,93	207 440 622,64	174 623 731,52
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	46 749 018,00	46 749 018,00	46 749 018,00
1.1. Zmiany kapitału funduszu podstawowego	0,00	320 029,15	320 029,14
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	46 749 018,00	47 069 047,15	47 069 047,14
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	180 491 754,71	144 381 189,95	115 557 997,54
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	24 243 336,57	27 186 553,99	12 007 764,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	204 735 091,28	171 565 158,58	127 565 761,54
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			

5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	18 476 578,89	16 778 557,16	12 316 715,98
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	18 816 408,39	16 778 557,16	12 659 130,84
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	7 606 764,03	-5 638 617,15	12 659 130,84
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-551 518,47	-6 109 344,98	-342 414,86
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	-6 109 344,98	-342 414,86
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 236 373,20	-446 400,83	-342 414,86
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 883 567,38	-6 085 017,98	12 316 715,98
6. Wynik netto	7 153 707,72	21 480 665,42	16 450 360,22
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	251 754 249,62	234 029 853,17	203 401 884,88
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu podziału zysku			

3.5 Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	II KWARTAŁ	NARASTAJĄCO	II KWARTAŁ	NARASTAJĄCO
	01.04-30.06.2023	01.01.-30.06.2023	01.04.-30.06.2022	01.01.-30.06.2022
A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata netto)	3 906 585,10	7 153 707,72	4 234 594,73	13 116 154,27
1. Zysk (straty) mniejszości	445 270,04	1 144 681,95	1 076 459,66	3 334 205,95
2. Zysk (strata) akcji w jedn. wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Korekty razem	7 233 491,58	2 388 989,43	177 467,86	-6 890 400,77
1. Amortyzacja	3 727 018,26	7 459 302,23	3 712 847,38	7 201 867,21
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	0,00	-40 172,55	-34 203,05	-34 408,77
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	139 197,26		138 960,44	208 527,29
6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	-30 089,61
7. Zmiana stanu rezerw	0,00	-4 090,00	3 543 473,50	3 433 538,91
8. Zmiana stanu zapasów	2 325 474,16	5 377 751,58	-4 590 002,55	-13 503 381,00
9. Zmiana stanu należności	-2 446 841,00	-6 050 815,73	7 939 600,74	-10 030 484,22
10. Zmiana stanu zob. krótkoterminowych. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 649 354,45	8 273 165,55	-6 012 635,02	10 742 704,62
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 264 200,05	-11 729 767,82	-4 680 519,72	-5 038 936,00
12. Inne korekty z działalności operacyjnej	-896 511,50	-896 383,83	159 946,14	160 260,80
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	11 585 346,72	10 687 379,10	5 488 522,25	9 559 959,45
B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	1 500,00	3 000,00	0,00	14 286,59
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	14 286,59
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	1 500,00	3 000,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00

II. Wydatki	11 662 314,47	18 305 248,22	967 271,97	5 540 094,24
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów prawnych	223 593,12	2 287 459,12	967 271,97	5 540 094,24
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	820,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	11 438 721,35	16 016 969,10	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-11 660 814,47	-18 302 248,22	-967 271,97	-5 525 807,65
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	739 426,00
1. Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	739 426,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	3 672 071,61	5 066 762,49	4 893 272,48	7 390 412,15
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	2 977 564,92	3 296 417,10	-1 156 381,83	705 738,04
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	-42 119,02	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	555 277,23	1 182 489,12	604 081,31	1 142 205,19
8. Odsetki	139 197,26	262 696,40	131 692,02	186 468,92
9. Inne wydatki finansowe	32,20	325 159,87	5 356 000,00	5 356 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 672 071,61	-5 066 762,49	-4 893 272,48	-6 650 986,15
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	-3 747 539,36	-12 681 631,61	-372 022,20	-2 616 834,35
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-4 192 809,40	-13 588 294,69	-372 022,20	-2 616 834,35
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	18 878 730,17	28 274 215,46	18 594 469,39	20 839 281,54
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	14 685 920,77	14 685 920,77	18 222 447,19	18 222 447,19

3.6 Komentarz do osiągniętych wyników finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta

Skonsolidowane wartości bilansowe osiągnięte przez Grupę Kapitałową Emitenta na koniec II kwartału 2023 roku wykazują spadek wartości aktywów trwałych: z kwoty 254,06 mln zł – na koniec II kwartału 2022 roku, do kwoty 242,55 mln zł co związane jest z dokonywanymi odpisami amortyzacyjnymi przy jednoczesnym prowadzeniu nakładów inwestycyjnych przez spółki zależne Onlybio.life S.A. oraz Inventionbio S.A. w budynkach, oraz na nabycie urządzeń technicznych i maszyn.

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

W zestawieniu pasywów bilansu na dzień 30.06.2023 roku., w stosunku do stanu notowanego na dzień 30.06.2022 roku, zaobserwować można zmiany (wzrost) w zakresie kapitałów własnych. Na zmianę ogólnej sumy pasywów mają wpływ pozycje dot. zysku (strat) z lat ubiegłych, oraz wyniku finansowego za okres bieżący.

Pozytywnie odnotować należy również spadek zobowiązań w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego, wynoszą one 97,3 mln złotych w bieżącym okresie sprawozdawczym wobec 135,09 mln złotych w roku 2022. Wpływ na taki stan rzeczy miało przede wszystkim zmniejszenie o przeszło 4 mln w stosunku do stanu na dzień 30.06.2022r. pozycji zobowiązań długoterminowych oraz również o blisko 5 mln zobowiązań długoterminowych. 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 14 mln złotych.

Analizując wartości przychodów i kosztów przedstawionych w wariancie porównawczym rachunku zysków i strat, w II kwartale 2023 roku, odnotować należy spadek przychodów ze sprzedaży Grupy, które wyniosły 36,86 mln zł. wobec 42,82 mln zł zanotowanych w analogicznym okresie roku ubiegłego. Wpływ na powyższe miała przede wszystkim ujemna wartość zmiany stanu zapasów odnotowana w bieżącym okresie sprawozdawczym (minus 1,65 tys. zł. wobec dodatniej 4,89 tys. zł w roku ubiegłym), zwrócić bowiem należy uwagę, że

łącna wartość przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w II kwartale 2023r. jest na poziomie wyższym niż w okresie analogicznym roku poprzedniego i wyniosła 38,52 mln. zł. wobec 37,93 mln. zł. zanotowanych w roku ubiegłym, co biorąc pod uwagę m.in. ogólną tendencję rynkową zaobserwowanego w pierwszym półroczu bieżącego roku spadku poziomu konsumpcji uznać należy jako wynik dobry. Powyższe potwierdza również fakt, iż Grupa zmniejsza poziom stoku magazynowego, o czym pisano wcześniej, przy wskazaniu poziomu zapasów w aktywach bilansu.

W II kwartale 2023r. zanotowano spadek poziomu kosztów działalności operacyjnej, które wyniosły w bieżący kwartale 33,35 mln zł wobec 36,43 mln w roku ubiegłym. Jednakże analiza poszczególnych pozycji kosztów działalności wskazuje, iż te, w bieżącym okresie sprawozdawczym, większym stopniu niż to miało miejsce w analogicznym okresie roku poprzedniego obciążają wynik finansowy, co potwierdza obserwowany od kilku kwartałów ciągły wzrost cen usług, a także kosztów wynagrodzeń. Pomimo tego, w II kwartale roku 2023 Grupa uzyskała wynik na sprzedaży (zysk) wynoszący 3,51 mln zł. który chociaż jest wynikiem niższym niż zanotowany w II kwartale 2022r. (wówczas notowano zysk wynoszący 6,96 mln zł), nadal potwierdza dobrą kondycję finansową Grupy.

Powyższe złożyło się na to, iż na poziomie wyniku netto w drugim kwartale 2023 r. Grupa po odjęciu zysków mniejszości wynoszących 445,27 tys. zł. zanotowała zysk, który w tym kwartale wyniósł 3,9 mln zł.

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

4. Jednostkowe dane finansowe za II kwartał 2023 roku

4.1 Przyjęte Zasady Rachunkowości

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

4.2 Bilans

BILANS - AKTYWA		30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
A.	AKTYWA TRWAŁE	165 609 677,34	165 788 585,55	166 144 974,05
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 830 985,66	1 983 088,72	2 099 599,84
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1 830 985,66	1 983 088,72	2 099 599,84
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	570 798,83	613 219,68	785 973,06
1.	Środki trwałe	570 798,83	613 219,68	785 973,06
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	25 575,70	14 960,00	17 017,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jedn. w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	25 575,70	14 960,00	17 017,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	163 055 125,15	163 050 125,15	163 050 125,15
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	163 055 125,15	163 050 125,15	163 050 125,15
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	127 192,00	127 192,00	192 259,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	127 192,00	127 192,00	192 259,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	2 258 339,25	2 208 923,84	4 169 563,01
I.	Zapasy	589,00	0,00	0,00
1.	Materiały	589,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	2 111 271,53	2 025 111,81	4 035 951,59
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 885 858,52	1 931 742,46	3 953 792,36
2.	Należności od poz. jedn., w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	225 413,01	93 369,35	82 159,23

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

III.	Inwestycje krótkoterminowe	67 700,48	83 234,64	95 487,57
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	67 700,48	83 234,64	95 487,57
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	78 778,24	100 577,39	38 123,85
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		167 868 016,59	167 997 509,39	170 314 537,06

BILANS - PASYWA		30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
A.	KAPITAŁ WŁASNY	158 417 376,48	158 260 698,88	158 144 657,57
I.	Kapitał podstawowy	46 749 018,00	46 749 018,00	46 749 018,00
II.	Kapitał zapasowy	111 511 680,88	111 723 369,85	110 418 342,89
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	1 305 026,96
VI.	Zysk (strata) netto	156 677,60	-211 688,97	-327 730,28
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	9 450 640,11	9 736 810,51	12 169 879,49
I.	Rezerwy na zobowiązania	442 844,03	442 844,03	399 554,81
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	263 993,00	263 993,00	235 572,00
2.	rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	18 776,83	18 776,83	24 142,79
3.	Pozostałe rezerwy	160 074,20	160 074,20	139 840,02
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	212 146,75
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	212 146,75
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	7 614 413,73	7 775 520,01	9 887 143,14
1.	Wobec jednostek powiązanych	6 875 559,00	6 875 559,00	8 500 000,00
2.	Wobec jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	687 782,06	868 624,13	1 335 979,90
4.	Fundusze specjalne	51 072,67	31 336,88	51 163,24
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 393 382,35	1 518 446,47	1 671 034,79
1.	Ujemna wartość firmy	298 329,88	345 681,22	393 032,56
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 095 052,47	1 172 765,25	1 278 002,23
PASYWA RAZEM		167 868 016,59	167 997 509,39	170 314 537,06

4.3 Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT KALKULACYJNY		II KWARTAŁ 01.04.- 30.06.2023	NARASTAJĄCO 01.01.- 30.06.2023	II KWARTAŁ 01.04.- 30.06.2022	NARASTAJĄCO 01.01.- 30.06.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 223 271,83	2 371 830,63	1 221 569,90	2 044 505,82
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 156 146,83	2 246 452,13	1 068 773,45	1 891 709,37
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	67 125,00	125 378,50	152 796,45	152 796,45
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	65 804,41	122 916,01	151 058,05	151 058,05
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	65 804,41	122 916,01	151 058,05	151 058,05
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 157 467,42	2 248 914,62	1 070 511,85	1 893 447,77
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	1 135 697,51	2 181 759,85	1 261 423,59	2 169 768,78
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży	21 769,91	67 154,77	-190 911,74	-276 321,01
G.	Pozostałe przychody operacyjne	306 522,01	646 003,64	398 095,69	750 065,87
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	30 089,61
II.	Dotacje	38 856,39	77 712,78	40 559,73	70 856,60
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	267 665,62	568 290,86	357 535,96	649 119,66
H.	Pozostałe koszty operacyjne	245 904,16	524 779,50	646 446,93	923 637,56
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	245 904,16	524 779,50	646 446,93	923 637,56
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	82 387,76	188 378,91	-439 262,98	-449 892,70
J.	Przychody finansowe	0,00	0,00	295,03	295,03
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00	295,03	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	0,00	0,00
K.	Koszty finansowe	136,35	6 874,31	31 876,59	39 825,61
I.	Odsetki	25,14	25,14	25 797,70	30 388,81
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	9 235,32	9 235,32
V.	Różnice kursowe	111,21	6 849,17	-3 156,43	201,48
L.	Zysk (strata) brutto	82 251,41	181 504,60	-470 844,54	-489 423,28
M.	Podatek dochodowy	24 827,00	24 827,00	-161 693,00	-161 693,00
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto	57 424,41	156 677,60	-309 151,54	-327 730,28

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PORÓWNAWCZY		II KWARTAŁ 01.04.- 30.06.2023	NARASTAJĄCO 01.01.- 30.06.2023	II KWARTAŁ 01.04.- 30.06.2022	NARASTAJĄCO 01.01.- 30.06.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 182 377,01	2 350 031,48	1 063 533,19	1 905 578,29
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 156 146,83	2 246 452,13	1 068 773,45	1 891 709,37
II.	Zmiana stanu produktów	-40 894,82	-21 799,15	-158 036,71	-138 927,53
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	67 125,00	125 378,50	152 796,45	152 796,45
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 160 607,10	2 282 876,71	1 254 444,93	2 181 899,30
I.	Amortyzacja	92 516,86	194 523,91	161 500,06	295 130,96
II.	Zużycie materiałów i energii	38 016,34	114 863,68	56 519,46	126 114,07
III.	Usługi obce	404 423,40	693 570,20	258 226,22	399 746,12
IV.	Podatki i opłaty	7 190,00	26 231,42	28 673,41	38 823,96
V.	Wynagrodzenia	399 880,17	796 757,16	444 375,71	862 729,82
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	87 971,41	211 426,15	109 323,01	229 236,14
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	64 804,51	122 588,18	44 769,01	79 060,18
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	65 804,41	122 916,01	151 058,05	151 058,05
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	21 769,91	67 154,77	-190 911,74	-276 321,01
D.	Pozostałe przychody operacyjne	306 522,01	646 003,64	398 095,69	750 065,87
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	30 089,61
II.	Dotacje	38 856,39	77 712,78	40 559,73	70 856,60
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	267 665,62	568 290,86	357 535,96	649 119,66
E.	Pozostałe koszty operacyjne	245 904,16	524 779,50	646 446,93	923 637,56
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	245 904,16	524 779,50	646 446,93	923 637,56
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	82 387,76	188 378,91	-439 262,98	-449 892,70
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00	295,03	295,03
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00	295,03	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	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	136,35	6 874,31	31 876,59	39 825,61
I.	Odsetki	25,14	25,14	25 797,70	30 388,81
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	-3 156,43	201,48
V.	Różnice kursowe	111,21	6 849,17	9 235,32	9 235,32
I	Zysk (strata) brutto	82 251,41	181 504,60	-470 844,54	-489 423,28
J.	Podatek dochodowy	24 827,00	24 827,00	-161 693,00	-161 693,00
K.	Pozostałe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto	57 424,41	156 677,60	-309 151,54	-327 730,28

4.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	01.01.- 30.06.2023	01.01.- 31.12.2022	01.01.- 30.06.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	158 260 698,88	158 472 387,85	158 472 387,85
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	46 749 018,00	46 749 018,00	46 749 018,00
1.1. Zmiany kapitału funduszu podstawowego	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	46 749 018,00	46 749 018,00	46 749 018,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	111 723 369,85	110 418 342,89	110 418 342,89
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-211 688,97	1 305 026,96	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	111 511 680,88	111 723 369,85	110 418 342,89
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	-211 688,97	1 305 026,96	1 305 026,96
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	1 305 026,96	1 305 026,96
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	1 305 026,96	1 305 026,96
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	1 305 026,96
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-211 688,97	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-211 688,97	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-211 688,97	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-211 688,97	0,00	1 305 026,96
6. Wynik netto	156 677,60	-211 688,97	-327 730,28
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	158 205 687,51	158 260 698,88	158 144 657,57
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu podziału zysku		158 260 698,88	

4.5 Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH	II KWARTAŁ 01.04.- 30.06.2023	NARASTAJĄCO 01.01.- 30.06.2023	II KWARTAŁ 01.04.- 30.06.2022	NARASTAJĄCO 01.01.- 30.06.2022
A. PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata netto)	57 424,41	156 677,60	-309 151,54	-327 730,28
II. Korekty razem	-29 091,38	77 344,74	3 623 441,16	3 331 417,93
1. Amortyzacja	92 516,86	194 523,91	161 500,06	295 130,96
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	18 419,91	-437,38	-437,38
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	7 983,06	8 683,97
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	-30 089,61
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	48 189,81	48 189,81

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

6. Zmiana stanu zapasów	30 411,00	-589,00	78 308,48	26 503,96
7. Zmiana stanu należności	30 406,07	-101 518,35	3 049 286,75	2 627 890,34
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek	-160 788,07	69 773,24	224 561,40	374 578,62
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-21 637,24	-103 264,97	-105 951,02	-179 032,74
10. Inne korekty	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	28 333,03	234 022,34	3 314 289,62	3 003 687,65
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	30 630,51	44 917,10
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	14 286,59
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości nie materialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00	30 630,51	30 630,51
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	5 000,00	5 000,00	1 257 321,89	1 262 821,89
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów prawnych	0,00	0,00	47 318,64	52 818,64
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	5 000,00	5 000,00	1 210 003,25	1 210 003,25
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 000,00	-5 000,00	-1 226 691,38	-1 217 904,79
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	97 780,38	244 556,50	2 064 633,11	2 273 337,69
1. Nabycie akcji własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	97 780,38	244 450,95	175 260,06	350 741,57
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	25 094,96	57 617,12
8. Odsetki	0,00	0,00	8 278,09	8 979,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	1 856 000,00	1 856 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-97 780,38	-244 556,50	-2 064 633,11	-2 273 337,69
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	-74 447,35	-15 534,16	22 965,13	-487 554,83
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-74 447,35	-15 534,16	23 402,01	-487 117,45
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	142 147,83	83 234,64	72 085,06	582 605,02
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	67 700,48	67 700,48	95 487,07	95 487,57

4.6 Komentarz do osiągniętych wyników finansowych Emitenta

Wartości bilansowe osiągnięte na koniec II kwartału 2023 roku wykazują nieznaczny spadek wartości aktywów trwałych: z kwoty 166,14 mln zł – na koniec II kwartału 2022 roku do kwoty 165,6 mln zł. Jednocześnie zaobserwować można również spadek aktywów obrotowych z 4,16 mln na koniec II kwartału 2022r. do 2,25 mln na dzień 30.06.2023r.

Analogicznie w zestawieniu pasywów bilansu na dzień 30.06.2023r., w stosunku do stanu notowanego na koniec II kwartału roku 2022, również zaobserwować można zmianę sumy pasywów, co przede wszystkim związane jest ze zmniejszeniem zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych zarówno wobec jednostek powiązanych jak i wobec pozostałych jednostek.

Analizując wartości przychodów i kosztów przedstawione w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat w II kwartale 2023 roku, przychody ze sprzedaży Spółki wyniosły 1,18 mln. zł wobec 1,06 mln zł zanotowanych w analogicznym okresie roku ubiegłego co powoduje, że ich poziom był wyższy (11%) od osiągniętego w analogicznym okresie roku ubiegłego. Jednocześnie zanotowano również o blisko 8% spadek kosztów działalności gospodarczej co w konsekwencji spowodowało, iż na poziomie wyniku ze sprzedaży za II kwartał 2023 r. Spółka odnotowuje zysk rzędu 21,76 tys. zł. podczas gdy w analogicznym okresie roku ubiegłego notowano stratę w wysokości 190,91 tys. zł. Jest to kolejny kwartał gdzie spółka notuje lepszy wynik niż w analogicznym okresie roku poprzedniego co powoduje iż za narastająco za okres pierwszego półrocza spółka notuje zysk za sprzedaży 67,15 tys. zł wobec zmontowanej w ubiegłym roku straty wysokości 276,32 tys. zł.

Powyższe złożyło się, iż na poziomie wyniku netto za II kwartał 2023 roku Emitent osiągnął zysk w kwocie 57,42 tys. zł. wobec odnotowanej za II kwartał 2022r. straty w wysokości 309,15 tys. zł, narastająco zaś za okres dwóch kwartałów zysk w wysokości 156,67 tys. zł., wobec straty 327,73 tys. zł za analogiczny okres roku poprzedniego. A zatem uzyskał znacznie lepsze wyniki 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 II 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 II 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 28 kwietnia 2023r. w wyniku podjętych uchwał przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenia Akcjonariuszy spółki zależnej Emitenta – Inventionbio S.A., o czym informowano w raporcie bieżącym nr 11/2023 z 28 kwietnia 2023r., ta złożyła do komisji Nadzoru Finansowego wnioski o podjęcie i umorzenie postępowania w sprawie zatwierdzenia prospektu Inventionbio S.A. sporządzonego w formie jednolitego dokumentu w związku z zamiarem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku

regulowanym akcji serii A, B, C i D wszczętego na podstawie wniosku Inventionbio S.A. złożonego w dniu 28 kwietnia 2022r. a zawieszono, o czym informowano raportem EBI nr 6/2023 z dnia 7 lutego 2023r. postanowienia Komisji Nadzoru Finansowego na wniosek Inventionbio S.A. W dniu 22 maja 2023 r. Komisja Nadzoru Finansowego podjęła decyzję o podjęciu zawieszono na wniosek Inventionbio S.A. - spółki zależnej Emitenta postępowania w sprawie zatwierdzenia Prospektu Emisyjnego InventionBio S.A. oraz decyzję o umorzeniu podjętego postępowania w przedmiocie zatwierdzenia tegoż Prospektu Emisyjnego o czym informowano w raporcie bieżącym nr 13/2023 z 24 maja 2023r.

2. W dniu 8 maja 2023r. Spółka zależna Onlybio.Life S.A. wypowiedziała umowę zawartą z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości o dofinansowanie projektu: "Wdrożenie innowacyjnej gamy kosmetyków zawierających w swoim składzie nośniki z enkapsulowaną substancją aktywną", o czym informowano w raporcie bieżącym nr 12/2023 z 8 maja 2023r. Wypowiedzenie zostało dokonane z zachowaniem miesięcznego okresu wypowiedzenia. Na dzień wypowiedzenia umowy spółka zależna Onlybio.life S.A. nie otrzymała żadnych środków w ramach dofinansowania projektu.
3. W wyniku wystosowania dnia 13 lutego 2023r. przez spółkę zależną Emitenta Onlybio.life S.A. do akcjonariuszy spółki z Grupy Emitenta - Stars.Space S.A. zaproszenie do składania deklaracji zainteresowania sprzedażą akcji Stars.Space S.A. i przeprowadzenia procesu skupu akcji serii C, Onlybio.Life S.A, o czym informowano w raporcie okresowym za I kwartał 2023r. weszła w posiadanie 4.378.234 akcji, co spowodowało, iż w posiadaniu akcjonariuszy spoza Grupy HUB.TECH S.A. pozostawało jedynie 0,61% akcji Stars.Space S.A. Powyższe dało podstawę do przeprowadzenia na przełomie II i III kwartału br. przymusowego wykupu akcji zgodnie z art. 418 ustawy 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1467, 1488, 2280, 2436, z późn. zm.). W wyniku powyższego na dzień publikacji niniejszego raportu Spółka zależna Onlybio.life S.A. posiada 4 550 000 akcji Stars.Space S.A. co w połączeniu z 30 000 000 akcji będącymi w posiadaniu Emitenta stanowi 100% akcji

Stars.Space S.A.

7. Informacja dotycząca liczby zatrudnionych

Na dzień 30.06.2023 r. zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Emitenta wynosiło 298 osób (267,96 etatu) z czego w HUB. TECH S.A. - 19 osób (18,63 etatu).

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.