

***RAPORT KWARTALNY  
HUB.TECH S.A.  
  
ZA I KWARTAŁ  
2024***

*Bydgoszcz, 14 maja 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 I kwartał 2024 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 I kwartał 2024 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.....	20
6. Działania podejmowane w obszarze rozwoju prowadzonej działalności. ....	21
6.1 Podjęte Działania dystrybucyjne w Polsce w I kwartale 2024 r.....	21
6.2 Działania Produktowe .....	21
6.3 Pozostałe działania.....	21
7. Informacja dotycząca liczby zatrudnionych .....	22
8. Informacja o strukturze akcjonariatu .....	22

## 1. Podstawowe informacje o Emitencie.

<b>Firma</b>	HUB.TECH S.A.
<b>Forma prawna</b>	Spółka akcyjna
<b>Siedziba</b>	85-825 Bydgoszcz, ul. Jakóba Hechlińskiego 4
<b>Adresy prowadzenia działalności</b>	85-825 Bydgoszcz, ul. Jakóba Hechlińskiego 4
<b>Telefon</b>	(+48) 52 374 82 40
<b>Fax</b>	(+48) 52 361 09 62
<b>E-mail</b>	<a href="mailto:info@hub.tech">info@hub.tech</a>
<b>www</b>	<a href="http://www.hub.tech">www.hub.tech</a>
<b>NIP</b>	953-24-89-839
<b>REGON</b>	093224721
<b>KRS</b>	Sąd Rejonowy w Bydgoszczy XIII Wydział Gospodarczy pod numerem 0000482497
<b>Data rejestracji</b>	05.11.2013 r.
<b>Zarząd</b>	Artur Bielski – Prezes Zarządu
<b>Rada Nadzorcza</b>	Barbara Wiaderek Marek Kułazyński Andrzej Moś Tomasz Wasilewski Mariusz Korczyński Giandomenico Santandrea Nicoletta Caruso
<b>Kapitał zakładowy</b>	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 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 31.03.2024 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 31.03.2024 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 I kwartał 2024 roku

#### 3.1 Przyjęte zasady rachunkowości

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

#### 3.2 Bilans

BILANS - AKTYWA		31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>249 249 922,18</b>	<b>249 865 472,42</b>	<b>245 465 474,42</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	5 235 316,36	4 738 273,44	3 654 307,57
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	214 119,91	263 532,19	411 769,05
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	4 414 196,45	3 954 741,25	2 722 538,52
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	607 000,00	520 000,00	520 000,00
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	103 048 516,11	103 048 516,11	103 043 516,11
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	135 148 257,14	135 813 937,65	137 670 402,66
1.	Środki trwałe	105 332 087,50	106 677 164,96	113 924 261,33
2.	Środki trwałe w budowie	28 566 618,45	28 417 681,73	23 206 789,45
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 249 551,19	719 090,96	539 351,88
IV.	Należności długoterminowe	117 573,78	117 573,78	120 611,08
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek., w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	117 573,78	117 573,78	120 611,08
V.	Inwestycje długoterminowe	5 025 219,79	5 174 770,44	500,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	5 025 219,79	5 174 770,44	500,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	675 039,00	972 401,00	976 137,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	675 039,00	972 401,00	976 137,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00

<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>118 889 716,54</b>	<b>106 999 935,17</b>	<b>106 137 812,80</b>
I.	Zapasy	50 611 367,60	41 769 182,36	42 390 113,85
1.	Materiały	25 462 830,07	22 023 997,76	22 807 470,69
2.	Półprodukty i produkty w toku	3 509 466,97	2 480 054,61	2 927 820,45
3.	Produkty gotowe	13 435 058,95	10 121 781,92	14 105 722,94
4.	Towary	5 886 315,16	5 410 325,62	1 475 108,57
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	2 317 696,45	1 733 022,45	1 073 991,20
II.	Należności krótkoterminowe	23 038 551,57	18 289 534,06	14 203 937,04
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	44 288,54	1 011 000,00
2.	Należności od poz. jedn., w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	23 038 551,57	18 245 245,52	13 192 937,04
III.	Inwestycje krótkoterminowe	21 482 158,19	23 851 656,17	24 245 889,83
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	21 482 158,19	23 851 656,17	24 245 889,83
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23 757 639,18	23 089 562,58	25 297 872,08
<b>C.</b>	<b>NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>368 139 638,72</b>	<b>356 865 407,59</b>	<b>351 603 287,22</b>

<b>BILANS - PASywa</b>		<b>31.03.2024</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.03.2023</b>
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>	<b>273 959 023,52</b>	<b>262 790 534,75</b>	<b>248 744 208,22</b>
I.	Kapitał podstawowy	46 749 018,00	46 749 018,00	46 749 018,00
II.	Kapitał zapasowy	204 735 091,28	204 735 091,28	179 252 529,09
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	14 916 182,43	-6 874 990,35	19 495 538,51
VI.	Zysk (strata) netto	7 558 731,81	18 181 415,82	3 247 122,62
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C.</b>	<b>UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>94 180 615,20</b>	<b>94 074 872,84</b>	<b>102 859 079,00</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	3 607 303,68	5 995 195,68	6 034 014,70
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 330 821,00	4 718 713,00	4 780 835,00
2.	rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	341 046,91	341 046,91	275 982,86
3.	Pozostałe rezerwy	935 435,77	935 435,77	977 196,84
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 195 178,54	1 219 827,61	4 130 036,41
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	1 195 178,54	1 219 827,61	4 130 036,41
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	27 051 379,90	21 820 259,26	22 686 582,37
1.	Wobec jednostek powiązanych	7 155 000,00	8 205 000,00	7 655 000,00
2.	Wobec jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	19 335 498,07	13 458 930,28	14 526 519,44
4.	Fundusze specjalne	560 881,83	156 328,98	505 062,93

IV.	Rozliczenia międzyokresowe	62 326 753,08	65 039 590,29	70 008 445,52
1.	Ujemna wartość firmy	227 302,87	250 978,54	322 005,55
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	62 099 450,21	64 788 611,75	69 686 439,97
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>368 139 638,72</b>	<b>356 865 407,59</b>	<b>351 603 287,22</b>

### 3.3 Rachunek zysków i strat

<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PORÓWNAWCZY</b>		<b>I KWARTAŁ 01.01-31.03.2024</b>	<b>I KWARTAŁ 01.01-31.03.2023</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>64 932 139,61</b>	<b>41 296 113,55</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	53 018 972,12	32 810 570,65
II.	Zmiana stanu produktów	5 310 412,54	1 075 315,41
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-21 722,96	-11 957,13
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 624 477,91	7 422 184,62
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>55 856 470,53</b>	<b>37 842 319,49</b>
I.	Amortyzacja	3 363 254,25	3 733 464,99
II.	Zużycia materiałów i energii	29 237 601,32	21 197 060,02
III.	Usługi obce	5 169 698,47	3 028 645,89
IV.	Podatki i opłaty	676 868,22	629 973,86
V.	Wynagrodzenia	7 998 744,48	5 907 423,38
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 677 212,28	1 605 152,32
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 491 228,00	1 480 020,97
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 241 863,51	260 578,06
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>9 075 669,08</b>	<b>3 453 794,06</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 045 586,20</b>	<b>893 597,33</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	18 640,43	0,00
II.	Dotacje	1 407 711,48	1 533 159,66
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	67,00
IV.	Inne przychody operacyjne	619 234,29	-639 629,33
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>714 376,03</b>	<b>-660 901,62</b>
I.	Strata z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	714 376,03	-660 901,62
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>10 406 879,25</b>	<b>5 008 293,01</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>252 266,18</b>	<b>78 127,37</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	165 170,52	41 742,14
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	87 095,66	36 385,23
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>93 958,70</b>	<b>166 788,85</b>
I.	Odsetki	57 353,88	124 667,98



II.	Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	36 604,82	42 120,87
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży udziałów jedn. podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>10 565 186,73</b>	<b>4 919 631,53</b>
<b>K.</b>	<b>Odpis wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) z udziałów w jedn. podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>10 565 186,73</b>	<b>4 919 631,53</b>
O.	Podatek dochodowy	1 788 729,00	973 097,00
P.	Pozostałe zmniejszenia zysku	0,00	0,00
R.	Zysk (strata) mniejszości	1 217 725,92	699 411,91
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) jednostki dominującej</b>	<b>7 558 731,81</b>	<b>3 247 122,62</b>
	<b>Zysk razem</b>	<b>8 776 457,73</b>	<b>3 946 534,53</b>

### 3.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	01.01.-31.03.2024	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.03.2023
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>258 314 578,09</b>	<b>243 285 989,33</b>	<b>245 421 758,65</b>
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	204 735 091,28	180 491 754,71	179 252 529,09
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	24 243 336,57	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	204 735 091,28	204 735 091,28	179 252 529,09
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		18 476 578,89	
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	6 524 405,44	18 476 578,89	8 845 989,65
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	6 524 405,44	18 816 408,39	8 845 989,65
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	6 830 468,81	7 606 764,03	7 606 764,03
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-306 063,37	-551 518,47	11 897 351,51
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00	11 897 351,51
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	8 085 713,62	-1 236 373,20	11 897 351,51
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	14 916 182,43	-6 874 990,35	19 495 538,51
6. Wynik netto	7 558 731,81	18 181 415,82	3 247 122,62
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>273 959 023,52</b>	<b>262 790 534,75</b>	<b>248 744 208,22</b>
<b>V. Kapitał własny po uwzględnieniu podziału zysku</b>			

## 3.5 Rachunek przepływów pieniężnych

<b>RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>I KWARTAŁ 01.01-31.03.2024</b>	<b>I KWARTAŁ 01.01-31.03.2023</b>
<b>A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I. Zysk (strata netto)</b>	<b>7 558 731,81</b>	<b>3 247 122,62</b>
1. Zysk (straty) mniejszości	1 217 725,92	699 411,91
2. Zysk (strata) akcji w jedn. wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-4 986 177,56</b>	<b>-4 606 483,28</b>
1. Amortyzacja	3 293 723,41	3 732 283,97
2. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00
3. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	68 282,19	-40 172,55
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	57 139,10	98 821,61
6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-18 640,43	0,00
7. Zmiana stanu rezerw	0,00	-4 090,00
8. Zmiana stanu zapasów	-8 816 002,56	3 052 277,42
9. Zmiana stanu należności	-16 407 996,86	-3 603 974,73
10. Zmiana stanu zob. krótk. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	17 085 538,35	2 623 811,10
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-249 544,12	-10 465 567,77
12. Inne korekty z działalności operacyjnej	1 323,36	127,67
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>3 790 280,17</b>	<b>-659 948,75</b>
<b>B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>2 077 048,84</b>	<b>1 500,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	69 105,69	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości nie materialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	2 007 943,15	1 500,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>9 113 760,15</b>	<b>6 642 933,75</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów prawnych	6 581 790,96	2 063 866,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	820,00
3. Na aktywa finansowe	3 894 652,90	4 578 247,75
4. Inne wydatki inwestycyjne	-1 362 683,71	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-7 036 711,31</b>	<b>-6 641 433,75</b>
<b>C. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>147 030,14</b>	<b>0,00</b>
1. Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	147 030,14	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>235 791,30</b>	<b>1 394 690,88</b>
1. Nabycie akcji własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00

3. Inne, niż wypłaty wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	318 852,18
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	169 709,05	627 211,89
8. Odsetki	66 082,25	123 499,14
9. Inne wydatki finansowe	0,00	325 127,67
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-88 761,16</b>	<b>-1 394 690,88</b>
<b>D. PRZEPLŹYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM</b>	<b>-3 335 192,30</b>	<b>-8 696 073,38</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>-4 552 918,22</b>	<b>-9 395 485,29</b>
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>9 729 350,49</b>	<b>28 274 215,46</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU</b>	<b>5 176 432,27</b>	<b>18 878 730,17</b>

### 3.6 Komentarz do osiągniętych wyników finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta

Skonsolidowane wartości bilansowe osiągnięte przez Grupę Kapitałową Emitenta na koniec I kwartału 2024 roku wykazują wzrost wartości aktywów trwałych: z kwoty 245,47 mln zł notowanych na 31.03.2023 r. do 249,25 mln zł notowanych na 31.03.2024 r. , co oznacza, że mimo dokonywanych w tym okresie odpisów amortyzacyjnych Grupa (spółki zależne: Onlybio.life S.A. oraz Inventionbio S.A.) poniosła nakłady na realizację inwestycji w budynkach, na nabycie urządzeń technicznych i maszyn, a także - na nabycie wartości niematerialnych i prawnych.

W pozycjach dotyczących aktywów obrotowych - w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego - na uwagę zasługuje wzrost poziomu zapasów, co świadczy o stabilności poziomu produkcji, a także ma związek z celowym utrzymywaniem wyższego poziomu zapasów surowców, półproduktów i produktów celem zabezpieczenia ciągłości produkcji zarówno kosmetyków i środków czystości, jak i barwników i pigmentów. 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 31.03.2024 roku., w stosunku do stanu notowanego na dzień 31.03.2023 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 dodatniego wyniku finansowego na prowadzonej przez nią działalności gospodarczej.

Pozytywnie odnotować należy również spadek zobowiązań w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego: wynoszą one 94,18 mln zł w bieżącym okresie sprawozdawczym wobec 102,86 mln złotych na dzień 31.03.2023 r., w tym kwota zobowiązań długoterminowych zmniejszyła się w stosunku do stanu na dzień 31.03.2023 r. o przeszło 2,94 mln, natomiast o kwotę 4,36 mln zł wzrosła kwota zobowiązań krótkoterminowych. W tym okresie spadła przeszło o 7,68 mln zł wartość rozliczeń międzyokresowych. Świadczy to o dobrej dyspozycji finansowej Grupy i jej płynności finansowej, co potwierdza również analiza rachunku przepływów finansowych i znaczny poziom wartości posiadanych na koniec okresu sprawozdawczego środków pieniężnych, który wyniósł przeszło 21 mln złotych.

Analizując wartości przychodów i kosztów przedstawionych w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat w I kwartale 2024 roku, odnotować należy wzrost (o 61,59%) przychodów ze sprzedaży produktów Grupy, które wyniosły 53,02 mln zł wobec 32,81 mln zł zanotowanych w analogicznym okresie roku ubiegłego. Łączna wartość przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, która w I kwartale 2024 r. jest na poziomie wyższym o przeszło 57,24 % niż w okresie analogicznym roku poprzedniego i wyniosła 64,93 mln zł wobec 41,30 mln zł zanotowanych w roku ubiegłym przy jednoczesnym -co warto podkreślić - zmniejszeniu wartości zmiany stanu zapasów w bieżącym okresie sprawozdawczym.

Analogicznie do wzrostu przychodów w I kwartale 2024 r. zanotowano również wzrost poziomu kosztów działalności operacyjnej, które wyniosły w bieżącym kwartale 55,86 mln zł wobec 37,84 mln zł w roku ubiegłym. Analiza kosztów działalności operacyjnej w odniesieniu do przychodów ze sprzedaży wykazuje, że stopniowo poprawia się ta relacja: odnotowana w I kwartale 2023 roku suma kosztów działalności operacyjnej stanowiła 91,64% przychodów ze sprzedaży uzyskanych w tym okresie, natomiast w I kwartale bieżącego roku było to nieco

ponad 86%. Zmianie uległa również struktura kosztów operacyjnych. Największą pozycję stanowią niezmiennie koszty zużycia materiałów i energii, lecz obecnie ich udział w kosztach działalności operacyjnej stanowi 52,34%, podczas gdy rok wcześniej udział ten wynosił ponad 56%. Udział kosztów wynagrodzeń w raz z narzutami wynosi obecnie 17,32% (przed rokiem – 19,85). W następstwie wskazanych powyżej zmian relacji kosztów operacyjnych do przychodów w I kwartale roku 2024 Grupa uzyskała wynik na sprzedaży (zysk) wynoszący 9,08 mln zł, który jest wynikiem wyższym niż zanotowany w I kwartale 2023 r. (zysk wynoszący 3,45 mln zł) .

Zanotowany w I kwartale 2024 r. zysk z działalności operacyjnej jest na poziomie wyższym od notowanego w analogicznym okresie roku ubiegłego, wyniósł bowiem 10,1 mln zł wobec 5,0 mln zł w roku 2023, nadal potwierdza dobrą kondycję finansową Grupy.

Powyższe złożyło się, iż na poziomie wyniku netto w I kwartale 2024 r. Grupa po odjęciu zysków mniejszości wynoszących 1,22 mln zł zanotowała zysk, który w tym kwartale wyniósł 7,56 mln zł co stanowi nieznacznie lepszy wynik (o 132 %) niż zanotowany w analogicznym okresie roku poprzedniego, który wynosił 3,25 mln zł, na co wpływ miał wolumen przychodów ze sprzedaży.

Należy zwrócić uwagę, że jest to kolejny kwartał, gdzie Grupa zanotowała dodatni wynik finansowy, który należy uznać za sukces Grupy Kapitałowej zwłaszcza na wyzwania na rynku związane ze wzrostem cen surowców, wzrostu kosztów wynagrodzeń, prowadzonych inwestycji w Grupie Kapitałowej. 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.

## 4. Jednostkowe dane finansowe za I kwartał 2024 roku

### 4.1 Przyjęte Zasady Rachunkowości

Sprawozdanie spółki Hub.Tech S.A. zostało sporządzone w oparciu o Krajowe Standardy Sprawozdawczości (KSR)

### 4.2 Bilans

BILANS - AKTYWA		31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>165 281 917,39</b>	<b>165 424 643,45</b>	<b>165 686 578,50</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 602 830,92	1 678 882,47	1 907 037,17
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	1 602 830,92	1 678 882,47	1 907 037,17
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	542 799,62	537 868,13	587 264,18
1.	Środki trwałe	542 799,62	537 868,13	587 264,18
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	25 575,70	14 960,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jed., w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	25 575,70	25 575,70	14 960,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	163 055 125,15	163 055 125,15	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	163 055 125,15	163 050 125,15
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	55 586,00	127 192,00	127 192,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	55 586,00	127 192,00	127 192,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 780 925,72</b>	<b>1 839 928,05</b>	<b>2 445 114,19</b>
I.	Zapasy	0,00	330,00	31 000,00
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	330,00	31 000,00
II.	Należności krótkoterminowe	1 538 692,51	978 209,48	2 152 293,30
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 411 967,47	842 169,84	1 940 472,03
2.	Należności od poz. jedn., w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	126 725,04	136 039,64	211 821,27

III.	Inwestycje krótkoterminowe	104 052,70	738 962,79	142 147,83
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	104 052,70	738 962,79	142 147,83
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	138 180,51	122 425,78	119 673,06
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		0,00	0,00	0,00
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		0,00	0,00	0,00
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>167 062 843,11</b>	<b>167 264 571,50</b>	<b>168 131 692,69</b>

<b>BILANS - PASywa</b>		<b>31.03.2024</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.03.2023</b>
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>	<b>158 539 747,18</b>	<b>158 421 632,80</b>	<b>158 359 952,07</b>
I.	Kapitał podstawowy	46 749 018,00	46 749 018,00	46 749 018,00
II.	Kapitał zapasowy	111 511 680,88	111 511 680,88	111 723 369,85
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	126 268,73	0,00	-211 688,97
VI.	Zysk (strata) netto	152 779,57	160 933,92	99 253,19
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>8 523 095,93</b>	<b>8 842 938,70</b>	<b>9 771 740,62</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	384 989,31	423 047,31	442 844,03
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	225 935,00	263 993,00	263 993,00
2.	rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	22 941,89	22 941,89	18 776,83
3.	Pozostałe rezerwy	136 112,42	136 112,42	160 074,20
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	6 932 320,45	7 151 573,16	7 872 982,18
1.	Wobec jednostek powiązanych	6 675 000,00	6 675 000,00	6 875 000,00
2.	Wobec jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	200 781,57	445 068,28	940 309,51
4.	Fundusze specjalne	56 538,88	31 504,88	57 672,67
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 205 786,17	1 268 318,23	1 455 914,41
1.	Ujemna wartość firmy	227 302,87	250 978,54	322 005,55
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	978 483,30	1 017 339,69	1 133 908,86
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>167 062 843,11</b>	<b>167 264 571,50</b>	<b>168 131 692,69</b>

## 4.3 Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT KALKULACYJNY		I KWARTAŁ	I KWARTAŁ
		01.01.- 31.03.2024	01.01.- 31.03.2023
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</b>	<b>1 096 000,00</b>	<b>1 148 558,80</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 096 000,00	1 090 305,30
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	58 253,50
<b>B.</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>57 111,60</b>
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	57 111,60
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>1 096 000,00</b>	<b>1 091 447,20</b>
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	965 774,50	1 046 062,34
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>130 225,50</b>	<b>45 384,86</b>
G.	Pozostałe przychody operacyjne	382 836,70	339 481,63
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	38 856,39	38 856,39
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	343 980,31	300 625,24
<b>H.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>311 285,43</b>	<b>278 875,34</b>
I.	Strata z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	311 285,43	278 875,34
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>201 776,77</b>	<b>105 991,15</b>
J.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Różnice kursowe	0,00	0,00
K.	Koszty finansowe	5 286,20	6 737,96
I.	Odsetki	9,44	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
V.	Różnice kursowe	5 276,76	6 737,96
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>196 490,57</b>	<b>99 253,19</b>
M.	Podatek dochodowy	43 711,00	0,00
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>152 779,57</b>	<b>99 253,19</b>



<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PORÓWNAWCZY</b>		<b>I KWARTAŁ 01.01.- 31.03.2024</b>	<b>I KWARTAŁ 01.01.- 31.03.2023</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1 111 754,73</b>	<b>1 167 654,47</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 096 000,00	1 090 305,30
II.	Zmiana stanu produktów	15 754,73	19 095,67
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	58 253,50
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>981 529,23</b>	<b>1 122 269,61</b>
I.	Amortyzacja	99 793,32	102 007,05
II.	Zużycia materiałów i energii	18 271,24	76 847,34
III.	Usługi obce	349 962,99	289 146,80
IV.	Podatki i opłaty	17 069,44	19 041,42
V.	Wynagrodzenia	368 689,85	396 876,99
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	111 742,97	123 454,74
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	15 999,42	57 783,67
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	57 111,60
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>130 225,50</b>	<b>45 384,86</b>
D.	Pozostałe przychody operacyjne	382 836,70	339 481,63
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	38 856,39	38 856,39
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	343 980,31	300 625,24
E.	Pozostałe koszty operacyjne	311 285,43	278 875,34
I.	Strata z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	311 285,43	278 875,34
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>201 776,77</b>	<b>105 991,15</b>
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	5 286,20	6 737,96
I.	Odsetki	9,44	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	5 276,76	6 737,96
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>196 490,57</b>	<b>99 253,19</b>
J.	Podatek dochodowy	43 711,00	0,00
K.	Pozostałe zmniejszenia zysku	0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>152 779,57</b>	<b>99 253,19</b>

#### 4.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	01.01.- 31.03.2024	01.01.- 31.12.2023	01.01.- 31.03.2023
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>158 421 632,80</b>	<b>158 260 698,88</b>	<b>158 260 698,88</b>
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	111 511 680,88	111 723 369,85	111 723 369,85
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	211 688,97	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	111 511 680,88	111 511 680,88	111 723 369,85
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	160 933,92	-211 688,97	-211 688,97
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	126 268,73	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	126 268,73	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	126 268,73	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-211 688,97	-211 688,97
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	-211 688,97	-211 688,97
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	-211 688,97
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	126 268,73	0,00	-211 688,97
6. Wynik netto	152 779,57	160 933,92	99 253,19
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>158 539 747,18</b>	<b>158 421 632,80</b>	<b>158 359 952,07</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu podziału zysku</b>			

#### 4.5 Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	I KWARTAŁ	I KWARTAŁ
	01.01.- 31.03.2024	01.01.- 31.03.2023
<b>A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I. Zysk (strata netto)	152 779,57	99 253,19
II. Korekty razem	-759 016,40	106 436,12
1. Amortyzacja	99 793,32	102 007,05
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-8 148,01	18 419,91
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00

4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	330,00	-31 000,00
7. Zmiana stanu należności	-494 531,17	-131 924,42
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek	-278 173,75	230 561,31
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-78 286,79	-81 627,73
10. Inne korekty	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-606 236,83</b>	<b>205 689,31</b>
<b>B. PRZEPLŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości nie materialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>28 673,26</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów prawnych	28 673,26	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-28 673,26</b>	<b>0,00</b>
<b>C. PRZEPLŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>146 776,12</b>
1. Nabycie akcji własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	146 670,57
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	105,55
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>0,00</b>	<b>-146 776,12</b>
<b>D. PRZEPLŹYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM</b>	<b>-634 910,09</b>	<b>58 913,19</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>-634 910,09</b>	<b>58 913,19</b>
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>738 962,79</b>	<b>83 234,64</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU</b>	<b>104 052,70</b>	<b>142 147,83</b>

#### 4.6 Komentarz do osiągniętych wyników finansowych Emitenta

Wartości bilansowe osiągnięte przez Hub.Tech S.A. na koniec I kwartału 2024 roku wykazują nieznaczny spadek wartości aktywów trwałych: z kwoty 165,24 mln zł – na koniec IV kwartału 2023 roku do kwoty 165,28 mln zł na koniec I kwartału br. Wpływ na ten stan rzeczy ma związany z amortyzacją, spadek wartości niematerialnych i prawnych. Jednocześnie zaobserwować można również spadek aktywów obrotowych z 1,84 mln zł na koniec IV kwartału 2023 r. do 1,78 mln zł na dzień 31.03.2024 r.

Analogicznie w zestawieniu pasywów bilansu na dzień 31.03.2024 r., w stosunku do stanu notowanego na koniec IV kwartału roku 2023, również zaobserwować można zmianę sumy pasywów, co przede wszystkim związane jest ze zmniejszeniem zobowiązań krótkoterminowych.

Analizując wartości przychodów i kosztów przedstawione w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat w I kwartale 2024 roku, przychody ze sprzedaży Spółki wyniosły 1,11 mln zł wobec 1,68 mln zł zanotowanych w analogicznym okresie roku ubiegłego co powoduje, że ich poziom był niższy o blisko 4,79 % od osiągniętego w analogicznym okresie roku ubiegłego. Jednocześnie zanotowano również o blisko 12,54 % spadek kosztów działalności gospodarczej porównując analogiczne okresy czasu co w konsekwencji spowodowało, iż na poziomie wyniku ze sprzedaży za I kwartał 2024 r. Spółka odnotowuje zysk rzędu 0,13 mln zł wobec zysku zanotowanego w analogicznym okresie roku ubiegłego w wysokości 0,05 mln zł.

Powyższe złożyło się, iż na poziomie wyniku netto za I kwartał 2024 roku Emitent osiągnął zysk netto w kwocie 0,15 mln zł co jest wynikiem lepszym wobec odnotowanego w I kwartale 2023 r. zysku netto w wysokości 0,10 mln zł.

#### 5. Informacja dotycząca prognoz finansowych

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

## 6. Działania podejmowane w obszarze rozwoju prowadzonej działalności.

### 6.1 Podjęte Działania dystrybucyjne w Polsce w I kwartale 2024 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 I kwartale 2024 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 i nowych rynków zbytu.

### 6.3 Pozostałe działania

1. Zakończono realizację projektów przez podmioty Grupy, o których wcześniej Spółka informowała. Projekty, które zostały zakończone:
  - a. Projekt badawczy pn. „Opracowanie innowacyjnego bionośnika do transportu substancji czynnej kosmetyków”, realizowany przez InventionBio S.A.
  - b. Projekt badawczy pn. „Opracowanie nowej generacji bezpiecznych kosmetyków naturalnych opartych na ekstraktach z pofermentów” realizowany przez konsorcjantów – lidera konsorcjum – Onlybio.life S.A. oraz Spółkę Inventionbio S.A. jako konsorcjanta.
  - c. Projekt badawczy pn. „Wytworzenie multifunkcyjnego komponentu (materiału) paszowego (FSB) o unikalnych właściwościach synbiotycznych stanowiącego odpowiedź na potrzeby rynkowe zgłaszane przez producentów pasz” realizowany przez Inventionbio S.A.

## 7. Informacja dotycząca liczby zatrudnionych

Na dzień 31.12.2023 r. zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Emitenta wynosiło 261 osób (235,1 etatu) z czego w HUB. TECH S.A. - 16 osób (16 etatów).

## 8. Informacja o strukturze akcjonariatu

<b>Akcjonariusz</b>	<b>Liczba akcji</b>	<b>% akcji</b>	<b>Liczba głosów</b>	<b>% głosów</b>
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.