

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

***ZA II KWARTAŁ
2021***

Bydgoszcz, 16 sierpnia 2021 roku.

Spis treści

1. Podstawowe informacje o Emitencie.....	3
2. Informacja dotycząca Grupy Kapitałowej Emitenta	4
2.1 Opis Grupy Kapitałowej	4
2.2 Charakterystyka działalności Grupy Kapitałowej Emitenta.	5
3. Skonsolidowane dane finansowe za II kwartał 2021 roku	6
3.1 Przyjęte zasady rachunkowości	6
3.2 Bilans.....	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.....	12
4. Jednostkowe dane finansowe za II kwartał 2021 roku	15
4.1 Przyjęte Zasady Rachunkowości	15
4.2 Bilans.....	15
4.3 Rachunek zysków i strat.....	17
4.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	19
4.5 Rachunek przepływów pieniężnych.....	20
4.6 Komentarz do osiągniętych wyników finansowych Emitenta	21
5. Informacja dotycząca prognoz finansowych	23
6. Działania podejmowane w obszarze rozwoju prowadzonej działalności.	23
6.1 Podjęte Działania dystrybucyjne w Polsce w II kwartale 2021 r.....	23
6.2 Działania Produktowe	23
6.3 Pozostałe działania.....	23
7. Informacja dotycząca liczby zatrudnionych	26
8. Informacja o strukturze akcjonariatu	26

1. Podstawowe informacje o Emitencie.

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

2. Informacja dotycząca Grupy Kapitałowej Emitenta

2.1 Opis Grupy Kapitałowej

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego Emitent posiada udziały w czterech spółkach:

- Onlybio.Life S.A. z siedzibą w Bydgoszczy, ul. Jakóba Hechlińskiego 6, 100% udziału,
- Boruta-Zachem Kolor Sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy, ul. Jakóba Hechlińskiego 4, 100% udziału,
- Inventionbio S.A. z siedzibą w Bydgoszczy ul. Jakóba Hechlińskiego 4, 64% udziału,
- Biochemia Investments Sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy ul. Wojska Polskiego 65, 24% udziałów

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

Boruta-Zachem Kolor Sp. z o.o. jest spółką produkcyjną w zakresie barwników i pigmentów i jest w 100% zależna od HUB.TECH S.A. Spółka podjęła działalność operacyjną z dniem 01/01/2021r.

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

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

Spółkami zależnymi od Boruta-Zachem S.A. na dzień 31.03.2021 r. była zatem Onlybio.life S.A., Inventionbio S.A. oraz Boruta-Zachem Kolor 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.

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

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

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

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

Grupa jest uznanym producentem barwników, pigmentów, rozjaśniaczy optycznych oraz innych środków chemicznych. W ramach tej działalności Grupa oferuje szeroki asortyment barwników, pigmentów organicznych i nieorganicznych, rozjaśniaczy optycznych i innych substancji chemicznych stosowanych do wyrobów przemysłu włókienniczego, garbarskiego, papierniczego, meblarskiego, materiałów budowlanych, farb i lakierów, przetwórstwa tworzyw sztucznych i innych.

Grupa prowadzi prace badawcze nad nowymi produktami m.in. nad podłożem nośnikowym na bazie lewanu i PGA do zastosowania w dermatologii klinicznej i estetycznej, a

także wykorzystania biomasy do wytworzenia m.in. komponentów paszowych przeznaczonych do pasz dla zwierząt, biosurfaktantów i biopolimerów.

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

3. Skonsolidowane dane finansowe za II kwartał 2021 roku

3.1 Przyjęte zasady rachunkowości

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

3.2 Bilans

BILANS - AKTYWA		30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
A.	AKTYWA TRWAŁE	261 586 118,45	166 658 814,15	59 274 791,31
I.	Wartości niematerialne i prawne	3 610 827,20	2 510 855,39	2 655 807,36
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	757 655,05	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	2 853 172,15	2 510 855,39	2 655 807,36
4.	Zaliczki na wartości niemateriałne i prawne	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	124 965 324,35	48 428 886,61	45 842 186,80
1.	Środki trwałe	113 536 928,85	44 944 351,11	38 085 856,54
2.	Środki trwałe w budowie	11 428 395,50	3 484 535,50	7 756 330,26
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	79 197,15	79 237,15	62 180,15
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jed., w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	79 197,15	79 237,15	62 180,15
IV.	Inwestycje długoterminowe	131 727 571,53	115 112 388,00	10 219 400,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	131 727 571,53	115 112 388,00	10 219 400,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 203 198,22	527 447,00	495 217,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 203 198,22	527 447,00	495 217,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	79 743 619,57	33 457 447,97	40 445 949,99
I.	Zapasy	34 214 645,68	19 644 123,91	16 097 242,44
1.	Materiały	18 970 541,44	11 424 198,90	7 682 791,86
2.	Półprodukty i produkty w toku	2 988 170,87	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	9 269 098,77	7 631 119,27	5 710 760,65
4.	Towary	2 882 111,46	362 183,79	2 453 317,40

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

5.	Zaliczki na dostawy i usługi	104 723,14	226 621,95	250 372,53
II.	Należności krótkoterminowe	10 241 275,70	7 480 490,71	15 583 521,36
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	107,23	0,00
2.	Należności od poz. jedn., w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	367 825,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	10 241 275,70	7 112 558,48	15 583 521,36
III.	Inwestycje krótkoterminowe	22 165 774,71	4 177 858,60	6 500 919,92
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	22 165 774,71	4 177 858,60	6 500 919,92
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 121 923,48	2 154 974,75	2 264 266,27
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		0,00	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		341 329 738,02	200 116 262,12	99 720 741,30

BILANS - PASywa		30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
A.	KAPITAŁ WŁASNY	196 745 584,58	56 422 332,35	55 530 172,36
I.	Kapitał podstawowy	46 749 018,00	31 749 018,00	31 749 018,00
II.	Kapitał zapasowy	137 969 123,85	22 351 991,24	21 770 476,56
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	-3 320 180,97	0,00	581 514,68
VI.	Zysk (strata) netto	15 347 623,70	2 321 323,11	1 429 163,12
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
B.	KAPITAŁ MNIejszości	8 007 215,83	0,00	0,00
C.	UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00	0,00
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	136 576 937,61	143 693 929,77	44 190 568,94
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 695 991,09	935 988,00	908 843,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 695 991,09	935 988,00	847 031,00
2.	rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	61 812,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	3 778 990,07	5 893 710,18	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	3 778 990,07	5 893 710,18	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	40 943 961,20	112 629 145,86	19 523 015,54
1.	Wobec jednostek powiązanych	22 861 802,00	102 000 000,00	0,00
2.	Wobec jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	17 775 086,28	10 603 698,29	19 365 626,60
4.	Fundusze specjalne	307 072,92	25 447,57	157 388,94
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	90 157 995,25	24 235 085,73	23 758 710,40
1.	Ujemna wartość firmy	487 735,24	535 086,58	582 417,92
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	89 670 260,01	23 699 999,15	23 176 292,48
PASYWA RAZEM		341 329 738,02	200 116 262,12	99 720 741,30

3.3 Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PORÓWNAWCZY		II KWARTAŁ 01.04- 30.06.2021	NARASTAJĄCO 01.01- 30.06.2021	II KWARTAŁ 01.04- 30.06.2020	NARASTAJĄCO 01.01- 30.06.2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	32 927 856,44	62 659 294,35	14 448 221,98	26 201 562,21
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	27 498 908,22	42 662 436,45	5 693 207,63	10 759 512,64
II.	Zmiana stanu produktów	5 136 213,55	11 888 042,35	566 287,92	886 606,52
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	221 257,47	250 526,59
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	292 734,67	8 108 815,55	7 967 468,96	14 304 916,46
B.	Koszty działalności operacyjnej	25 453 863,25	46 852 865,05	13 573 244,37	24 716 012,55
I.	Amortyzacja	2 461 871,48	4 164 275,58	599 735,11	1 204 376,07
II.	Zużyciu materiałów i energii	13 617 394,17	21 143 879,45	4 761 943,76	9 797 554,87
III.	Usługi obce	3 023 510,91	4 651 255,73	1 006 190,07	1 964 961,45
IV.	Podatki i opłaty	146 994,45	368 836,48	119 104,38	320 122,11
V.	Wynagrodzenia	3 923 905,35	7 291 269,84	1 937 852,59	3 758 292,85
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 015 032,66	1 765 295,37	410 283,67	968 018,13
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 101 728,45	1 590 290,09	657 611,44	1 038 639,83
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	163 425,78	5 877 762,51	4 080 523,35	5 664 047,24
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	7 473 993,19	15 806 429,30	874 977,61	1 485 549,66
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 742 305,31	3 897 310,36	400 673,88	623 079,29
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	1 284 567,86	2 128 307,70	357 225,03	520 673,88
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	457 737,45	1 769 002,66	43 448,85	102 405,41
E.	Pozostałe koszty operacyjne	649 432,12	1 778 989,59	131 893,22	338 458,42
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	649 432,12	1 778 989,59	131 893,22	338 458,42
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	8 566 866,38	17 924 750,07	1 143 758,27	1 770 170,53
G.	Przychody finansowe	-6 900,87	20 157,90	-940,97	12644,18
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00	22,94	109,65
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	-6 900,87	20 157,90	-963,91	12 534,53
H.	Koszty finansowe	130057,98	255 404,27	155836,53	271507,59
I.	Odsetki	106 319,01	189 220,71	82 206,15	146 168,03
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	23 738,97	66 183,56	73 630,38	125 339,56
I.	Zysk (strata) na sprzedaży udziałów jedn. podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	8 429 907,53	17 689 503,70	986 980,77	1 511 307,12
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	8 429 907,53	17 689 503,70	986 980,77	1 511 307,12
O.	Podatek dochodowy	945 009,00	2 341 880,00	80 474,00	81 710,00
P.	Pozostałe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	434,00	434,00
R.	Zysk (strata) mniejszości	1 920 169,72	2 743 579,52	0,00	
L.	Zysk (strata) netto	5 564 728,81	12 604 044,18	906 072,77	1 429 163,12

3.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	01.01.-30.06.2021	2020	01.01.-30.06.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	56 420 091,91	54 101 009,24	54 101 009,24
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	31 749 018,00	31 749 018,00	31 749 018,00
1.1. Zmiany kapitału funduszu podstawowego	15 000 000,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	46 749 018,00	31 749 018,00	31 749 018,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	22 351 991,24	21 769 309,27	21 769 309,27
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	582 681,97	1 167,29
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	137 969 123,85	22 351 991,24	21 770 476,56
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 223 287,31	582 681,97	582 681,97
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	582 681,97	582 681,97
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	582 681,97	582 681,97
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	581 514,68
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-3 223 287,31	-5 542 025,06	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-3 320 180,97	-5 542 025,06	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 320 180,97	-5 542 025,06	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 320 180,97	0,00	581 514,68
6. Wynik netto	15 347 623,70	2 321 323,11	1 429 163,12
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	196 745 584,58	50 880 307,29	55 530 172,36
III. Kapitał (fundusz) mniejszościowy na koniec okresu	8 007 215,83	0,00	0,00
IV Razem Kapitały	204 752 800,41	50 880 307,29	55 530 172,36
V. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu podziału zysku		50 880 307,29	
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	01.01.-30.06.2021	2020	01.01.-30.06.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	56 420 091,91	54 101 009,24	54 101 009,24
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	31 749 018,00	31 749 018,00	31 749 018,00
1.1. Zmiany kapitału funduszu podstawowego	15 000 000,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	46 749 018,00	31 749 018,00	31 749 018,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	22 351 991,24	21 769 309,27	21 769 309,27
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	582 681,97	1 167,29
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	137 969 123,85	22 351 991,24	21 770 476,56
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00

3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 223 287,31	582 681,97	582 681,97
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	582 681,97	582 681,97
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	582 681,97	582 681,97
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	581 514,68
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-3 223 287,31	-5 542 025,06	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-3 320 180,97	-5 542 025,06	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 320 180,97	-5 542 025,06	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 320 180,97	0,00	581 514,68
6. Wynik netto	15 347 623,70	2 321 323,11	1 429 163,12
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	196 745 584,58	50 880 307,29	55 530 172,36
III. Kapitał (fundusz) mniejszościowy na koniec okresu	8 007 215,83	0,00	0,00
IV Razem Kapitały	204 752 800,41	50 880 307,29	55 530 172,36
V. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu podziału zysku		50 880 307,29	

3.5 Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	I KWARTAŁ	NARASTAJĄCO	I KWARTAŁ	NARASTAJĄCO
	01.04- 30.06.2021	01.01- 30.06.2021	01.04- 30.06.2020	01.01- 30.06.2020
A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata netto)	5 564 728,81	12 604 044,18	906 072,77	1 429 163,12
II. Korekty razem	12 552 731,92	-34 979 639,10	-996 159,57	-24 063,64
1. Zysk (strata) mniejszości	1 920 169,72	2 743 579,52	0,00	0,00
2. Zysk (strata) udziałów w jedn. wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Amortyzacja	2 461 871,48	4 164 275,58	599 735,11	1 204 376,07
4. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	81 372,73	177 386,24	93 133,55	155 018,53
6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu rezerw	760 003,09	760 003,09	0,00	0,00
8. Zmiana stanu zapasów	-3 385 461,11	-10 996 233,42	-5 545 793,01	-6 735 155,95
9. Zmiana stanu należności	12 754 983,66	-20 057 488,50	3 051 887,39	586 264,40
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek	-1 761 352,38	19 134 372,43	1 079 992,17	5 402 100,72
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	26 485 729,96	21 708 127,77	-18 185,03	-395 535,95
12. Inne korekty	-26 764 585,23	-52 613 661,81	-256 929,75	-241 131,46
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	18 117 460,73	-22 375 594,92	-90 086,80	1 405 099,48
B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				

I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	1 542 428,81	1 652 509,30	5 132 068,36	7 607 531,57
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów prawnych	1 542 428,81	1 652 509,30	5 132 068,36	7 607 531,57
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 542 428,81	-1 652 509,30	-5 132 068,36	-7 607 531,57
C. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	-5 676 199,31	36 976 319,55	5 992 291,62	9 217 907,06
1. Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-11 197 000,00	15 418 000,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	200 615,11	3 529 747,06	3 228 754,17	4 259 749,61
3. Emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	5 320 185,58	18 028 572,49	2 763 537,45	4 958 157,45
II. Wydatki	364 176,89	709 196,33	237 034,73	508 227,04
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	144 644,49	289 288,98	49 289,49	98 578,98
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	138 159,67	242 521,11	92 448,50	248 449,99
8. Odsetki	81 372,73	177 386,24	93 133,55	155 018,53
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	2 163,19	6 179,54
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-6 040 376,20	36 267 123,22	5 755 256,89	8 709 680,02
D. PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	10 534 655,72	12 239 019,00	533 101,73	2 507 247,93
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	10 534 655,72	12 239 019,00	533 101,73	2 507 247,93
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	11 543 118,99	9 838 755,71	5 967 818,19	3 993 671,99
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	22 077 774,71	22 077 774,71	6 500 919,92	6 500 919,92

3.6 Komentarz do osiągniętych wyników finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta

Skonsolidowane wartości bilansowe osiągnięte przez Grupę Kapitałową Emitenta na koniec II kwartału 2021 roku wykazują zmianę wartości aktywów trwałych: z kwoty 59,27 mln zł – na koniec II kwartału 2020r. roku, do kwoty 261,58 mln zł (wzrost). Na zmianę wartości aktywów trwałych na przestrzeni ostatnich 12 m-cy znacząco wpłynęła pozycja inwestycji długoterminowych odnotowując wzrost z 10,21 mln zł. na koniec II kwartału 2020r. do 131,7 mln na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego. Zmiana ta związana jest z nabyciem akcji w spółce InventionBio S.A. o czym informowano w raportach bieżących ESPI nr 27/2020 z 22.12.2020r., nr 30/2020 z 30.12.2020 r. Istotny wpływ na zmianę wartości aktywów trwałych miały również znaczne zmiany wartości bilansowej rzeczowych aktywów trwałych: od 45,84 mln zł na koniec II kwartału 2020 roku, do kwoty 124,96 mln zł na dzień 30.06.2021r. Na taki stan rzeczy miał wpływ m.innymi nakłady inwestycyjne poniesione przez spółkę zależną Onlybio.life S.A. w ramach realizacji przedsięwzięcia w postaci realizacji projektu pn. "Utworzenie Centrum Badawczo-Rozwojowego w Laboratorium Naturella Sp. z o.o. w celu przeprowadzenia prac badawczo-rozwojowych w obszarze naturalnych kosmetyków pielęgnacyjnych oraz kosmetyków do higieny, których innowacyjny skład zapewni wysoki stopień bezpieczeństwa w stosowaniu" w ramach projektu Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014 -2020, Oś priorytetowa 2: Wsparcie otoczenia i potencjału przedsiębiorstw do prowadzenia działalności B+R+I, Działanie 1: Wsparcie inwestycji w infrastrukturę B+R przedsiębiorstw; umowa o dofinansowanie: POIR.02.01.00-00-0296/17-03. a także objęcia konsolidacją aktywów trwałych Spółki zależnej Inventionbio S.A.

W pozycjach dotyczących aktywów obrotowych, zwraca uwagę wzrostowa tendencja poziomu zapasów oraz materiałów, a także wzrost (przeszło 3 krotnie) inwestycji krótkoterminowych. Większa wartość zapasów niż w analogicznym okresie roku poprzedniego związana jest ze zwiększeniem obrotów ze sprzedaży kosmetyków i środków czystości (marki OnlyBio i OnlyEco), objęcia konsolidacją ale także z celowym zwiększeniem w

zapasów surowców celem zabezpieczenia ciągłości produkcji zarówno kosmetyków i środków czystości jak i barwników i pigmentów, w sytuacji wystąpienia ewentualnych trudności w związku z epidemią Covid-19.

W zestawieniu pasywów bilansu na dzień 30.06.2021 r., w stosunku do stanu notowanego na dzień 30.06.2020 r., zaobserwować można zmiany (wzrost) w zakresie kapitałów własnych. Na zmianę ogólnej sumy pasywów mają wpływ pozycje dot. zysku z lat ubiegłych, oraz wyniku finansowego za okres bieżący, a zwłaszcza wzrost kapitału zapasowego, który wzrósł z notowanej wartości na koniec II kwartału 2020r. 21,77 mln zł do 137,96 mln zł. na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego.

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

Analizując wartości przychodów i kosztów przedstawione w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat, w II kwartale 2021 roku, należy podkreślić, znaczący, przeszło 220%(!) wzrost przychodów ze sprzedaży Grupy, które wyniosły 32,92 mln zł. wobec 14,48 mln zł zanotowanych w analogicznym okresie roku ubiegłego. Wynik ten jest także lepszy od zanotowanego w pierwszym kwartale bieżącego roku, gdzie przychody za sprzedaży wyniosły 29,73mln co potwierdza utrzymujący się od wielu miesięcy dynamiczny rozwój Grupy. W ślad za wzrostem sprzedaży wzrosły o 187% również koszty produkcji sprzedanych produktów, towarów i materiałów w stosunku do porównywalnego okresu roku ubiegłego co złożyło się na to, iż w II kwartale roku 2021 Grupa uzyskała wynik na sprzedaży wynoszący 7,47 mln zł. podczas gdy w II kwartale 2020 r. Grupa zanotowała zysk 874,97 tys. zł. tj. wynik w analizowanym okresie sprawozdawczym jest o blisko dziewięćkrotnie wyższy (!).

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

Na poziomie wyniku netto w II kwartale 2021 r. Grupa zanotowała zysk rzędu 5,56 mln zł. Jest to również wynik znacznie lepszy (przeszło 6 razy) niż ten, który był notowany za II kwartał 2020r. tj. 906,07 tys. zł. Kolejny kwartał zakończony zyskiem powoduje, iż za okres dwóch kwartałów Grupa notuje zysk w kwocie 12, 6 mln zł.

Wymierne efekty w postaci znaczącej dynamiki wzrostu przychodów, a także zanotowany wynik finansowy potwierdzają zasadność realizowanych przez Grupę od wielu miesięcy działań będących odpowiedzią na wyzwania rynku, jakim jest dostarczanie zielonej, bezpiecznej technologii oraz ze stale rosnącym segmentem w pełni ekologicznej chemii gospodarczej i kosmetyków polegających na konsekwentnym rozwijaniu marketingu i budową sieci dystrybucji produktów pod markami OnlyBio i OnlyEco i ciągłym poszerzaniem i udoskonalaniem oferty produktowej o nowe wychodzące naprzeciw oczekiwaniom konsumentów produkty. Potwierdza także zasadność rozszerzenia grupy o Spółkę Inventionbio S.A., która gwarantuje Grupie bezpośredni dostęp do innowacyjnych wyników badań z zakresu biotechnologii co gwarantuje docenianą przez odbiorców najwyższą jakość oferowanych produktów. Jednocześnie warto zwrócić uwagę, że Grupa pogłębia zanotowaną po raz pierwszy w II kwartale ubiegłego roku tendencję relacji przychodów ze sprzedaży z działalności kosmetycznej do działalności w barwnikarskiej, jak wynika bowiem z prezentowanych danych w II kwartał 2021r. skonsolidowane przychody ze sprzedaży kosmetyków i środków czystości po wyłączeniach były 3 krotnie większe od przychodów z tytułu sprzedaży barwników, pigmentów i rozjaśniaczy optycznych.

4. Jednostkowe dane finansowe za II kwartał 2021 roku

4.1 Przyjęte Zasady Rachunkowości

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

4.2 Bilans

BILANS - AKTYWA		30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
A.	AKTYWA TRWAŁE	162 811 520,54	159 927 103,51	56 045 367,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 359 303,59	2 503 155,39	2 647 007,34
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	2 359 303,59	2 503 155,39	2 647 007,34
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	904 752,90	36 693 775,97	37 840 462,51
1.	Środki trwałe	417 502,90	34 369 025,97	35 515 712,51
2.	Środki trwałe w budowie	487 250,00	2 324 750,00	2 324 750,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	79 197,15	79 237,15	62 180,15
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jed., w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	79 197,15	79 237,15	62 180,15
IV.	Inwestycje długoterminowe	158 940 819,90	120 123 488,00	15 000 500,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	158 940 819,90	120 123 488,00	15 000 500,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	527 447,00	527 447,00	495 217,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	527 447,00	527 447,00	495 217,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	5 924 538,34	24 951 151,62	29 703 031,99
I.	Zapasy	51 085,03	19 303 527,69	14 953 601,92
1.	Materiały	0,00	11 424 198,90	7 682 791,86
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	7 631 119,27	5 710 760,65
4.	Towary	0,00	29 164,67	1 309 676,88
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	51 085,03	219 044,85	250 372,53
II.	Należności krótkoterminowe	5 034 685,42	4 537 040,44	12 595 271,45
1.	Należności od jednostek powiązanych	4 600 717,14	71 555,35	787 335,87
2.	Należności od poz. jedn., w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	367 825,00	0,00

3.	Należności od pozostałych jednostek	433 968,28	4 097 660,09	11 807 935,58
III.	Inwestycje krótkoterminowe	49 754,35	39 423,73	922 585,45
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	49 754,35	39 423,73	922 585,45
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	789 013,54	1 071 159,76	1 231 573,17
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		168 736 058,88	184 878 255,13	85 748 398,99

BILANS - PASYWA		30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
A.	KAPITAŁ WŁASNY	157 277 576,51	55 167 360,89	55 401 143,56
I.	Kapitał podstawowy	46 749 018,00	31 749 018,00	31 749 018,00
II.	Kapitał zapasowy	109 348 927,24	22 348 927,24	21 767 412,56
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	1 069 415,65	0,00	581 514,68
VI.	Zysk (strata) netto	110 215,62	1 069 415,65	1 303 198,32
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	11 458 482,37	129 710 894,24	30 347 255,43
I.	Rezerwy na zobowiązania	935 988,00	935 988,00	908 843,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	935 988,00	935 988,00	847 031,00
2.	rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	61 812,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	142 947,14	1 953 903,75	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	142 947,14	1 953 903,75	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	8 013 866,68	108 607 935,45	10 854 149,35
1.	Wobec jednostek powiązanych	3 500 000,00	102 000 000,00	50,41
2.	Wobec jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	4 488 419,11	6 582 487,88	10 696 710,00
4.	Fundusze specjalne	25 447,57	25 447,57	157 388,94
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 365 680,55	18 213 067,04	18 584 263,08
1.	Ujemna wartość firmy	487 735,24	535 086,58	582 417,92
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 877 945,31	17 677 980,46	18 001 845,16
PASYWA RAZEM		168 736 058,88	184 878 255,13	85 748 398,99

4.3 Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT KALKULACYJNY		II KWARTAŁ 01.04.- 30.06.2021	NARASTAJĄCO 01.01.- 30.06.2021	II KWARTAŁ 01.04.- 30.06.2020	NARASTAJĄCO 01.01.- 30.06.2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 948 866,36	4 227 831,15	8 917 561,22	17 483 595,17
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	851 080,03	1 486 080,03	7 757 861,49	15 747 216,24
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 097 786,33	2 741 751,12	1 159 699,73	1 736 378,93
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	1 085 824,12	2 725 460,32	6 344 606,77	12 679 237,21
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00	5 301 193,85	11 101 755,50
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 085 824,12	2 725 460,32	1 043 412,92	1 577 481,71
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	863 042,24	1 502 370,83	2 572 954,45	4 804 357,96
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00	843 108,79	1 761 634,32
E.	Koszty ogólnego zarządu	791 811,71	1 437 962,74	1 014 468,00	1 894 435,59
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży	71 230,53	64 408,09	715 377,66	1 148 288,05
G.	Pozostałe przychody operacyjne	502 054,09	1 516 237,87	324 126,77	720 567,69
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	163 448,85	326 897,70
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	502 054,09	1 516 237,87	160 677,92	393 669,99
H.	Pozostałe koszty operacyjne	427 212,47	1 416 593,41	129 178,92	334 032,36
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	427 212,47	1 416 593,41	129 178,92	334 032,36
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	146 072,15	164 052,55	910 325,51	1 534 823,38
J.	Przychody finansowe	-2 862,94	14 737,91	22,94	696,86
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Różnice kursowe	-3 046,15	14 554,70	22,94	109,65
VI.	Inne	183,21	183,21	0,00	0,00
K.	Koszty finansowe	36 094,42	68 574,84	130 183,32	232 321,92
I.	Odsetki	34 465,17	66 289,83	58 716,40	113 162,17
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	1 629,25	2 285,01	71 466,92	119 159,75
L.	Zysk (strata) brutto	107 114,79	110 215,62	780 165,13	1 303 198,32
M.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto	107 114,79	110 215,62	780 165,13	1 303 198,32

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PORÓWNAWCZY		II KWARTAŁ 01.04.- 30.06.2021	NARASTAJĄCO 01.01.- 30.06.2021	II KWARTAŁ 01.04.- 30.06.2020	NARASTAJĄCO 01.01.- 30.06.2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 917 526,48	4 193 745,69	9 640 675,72	18 500 517,72
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	851 080,03	1 486 080,03	7 757 861,49	15 747 216,24
II.	Zmiana stanu produktów	-31 339,88	-34 085,46	501 857,03	766 395,96
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	221 257,47	250 526,59
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 097 786,33	2 741 751,12	1 159 699,73	1 736 378,93
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 846 295,95	4 129 337,60	8 925 298,06	17 352 229,67
I.	Amortyzacja	197 052,73	403 413,62	590 416,82	1 194 507,79
II.	Zużyciu materiałów i energii	49 821,62	93 468,35	4 667 767,03	9 254 744,06
III.	Usługi obce	105 480,06	184 360,83	623 947,10	1 153 690,92
IV.	Podatki i opłaty	8 581,98	11 065,98	116 419,38	314 576,26
V.	Wynagrodzenia	261 374,99	486 917,67	1 522 797,87	2 958 206,79
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	58 446,00	103 098,79	334 081,67	813 300,08
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	79 714,45	121 552,04	26 455,27	85 722,06
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 085 824,12	2 725 460,32	1 043 412,92	1 577 481,71
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	71 230,53	64 408,09	715 377,66	1 148 288,05
D.	Pozostałe przychody operacyjne	502 054,09	1 516 237,87	324 126,77	720 567,69
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	163 448,85	326 897,70
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	502 054,09	1 516 237,87	160 677,92	393 669,99
E.	Pozostałe koszty operacyjne	427 212,47	1 416 593,41	129 178,92	334 032,36
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	427 212,47	1 416 593,41	129 178,92	334 032,36
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	146 072,15	164 052,55	910 325,51	1 534 823,38
G.	Przychody finansowe	-2 862,94	14 737,91	22,94	696,86
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00	22,94	109,65
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	183,21	183,21	0,00	587,21
H.	Koszty finansowe	36 094,42	68 574,84	130 183,32	232 321,92
I.	Odsetki	34 465,17	66 289,83	58 716,40	113 162,17
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	1 629,25	2 285,01	71 466,92	119 159,75
I	Zysk (strata) brutto	107 114,79	110 215,62	780 165,13	1 303 198,32
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	Pozostałe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto	107 114,79	110 215,62	780 165,13	1 303 198,32

4.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	01.01.- 31.03.2021	01.01.- 31.12.2019	01.01.- 31.03.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	55 167 360,89	54 097 945,24	54 097 945,24
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	31 749 018,00	31 749 018,00	31 749 018,00
1.1. Zmiany kapitału funduszu podstawowego	15 000 000,00	7 791 503,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	46 749 018,00	31 749 018,00	31 749 018,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	22 348 927,24	21 767 412,56	21 767 412,56
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	87 000 000,00	8 357 175,46	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	109 348 927,24	22 348 927,24	21 767 412,56
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 069 415,65	581 514,68	581 514,68
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 069 415,65	640 150,54	581 514,68
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	1 069 415,65	640 150,54	581 514,68
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 069 415,65	0,00	581 514,68
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1 069 415,65	640 150,54	581 514,68
6. Wynik netto	110 215,62	1 069 415,65	1 303 198,32
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	157 277 576,51	55 167 360,89	55 401 143,56
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu podziału zysku		55 167 360,89	

4.5 Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	II	NARASTAJĄCO	II	NARASTAJĄCO
	KWARTAŁ		KWARTAŁ	
	01.04.- 30.06.2021	01.01.- 30.06.2021	01.04.- 30.06.2020	01.01.- 30.06.2020
A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata netto)	107 114,79	110 215,62	780 165,13	1 303 198,32
II. Korekty razem	-140227,99	-3286292,84	-2 081 747,62	-3 347 037,90
1. Amortyzacja	197 052,73	403 413,62	590 416,82	1 194 507,79
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	21 436,74	66 200,82	65 232,94	122 279,71
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-16 559 365,09	167 440,89	-4 868 084,05	-5 601 710,07
7. Zmiana stanu należności	-3 181 315,27	-2 007 386,87	3 875 494,92	2 142 326,97
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek	18 675 607,70	15 147 708,73	-1 500 696,92	-205 548,40
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	18 848 561,45	1 077 679,30	14 981,61	-751 582,90
10. Inne korekty	-18 142 206,25	-18 141 349,33	-259 092,94	-247 311,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-33 113,20	-3 176 077,22	-1 301 582,49	-2 043 839,58
B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	639 901,09	756 401,09
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów prawnych	0,00	0,00	639 901,09	756 401,09
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	-639 901,09	-756 401,09
C. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	200 615,11	3 500 000,00	2 774 223,81	3 805 219,25
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	200 615,11	3 500 000,00	2 514 256,17	0,00
3. Emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	259 967,64	0,00
II. Wydatki	135 376,95	313 091,96	186 270,93	427 908,68
1. Nabycie akcji własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	28 589,49	57 178,98	28 589,49	57 178,98

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	85 350,92	189 712,36	92 448,50	248 449,99
8. Odsetki	21 436,54	66 200,62	65 232,94	122 279,71
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	65 238,16	3 186 908,04	2 587 952,88	3 377 310,57
D. PRZEPIŁY WY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	32 124,96	10 830,82	646 469,30	577 069,90
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	32 124,76	10 830,62	646 469,30	577 069,90
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	17 629,59	38 923,73	276 116,15	345 515,55
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	49 754,55	49 754,55	922 585,45	922 585,45

4.6 Komentarz do osiągniętych wyników finansowych Emitenta

Wartości bilansowe osiągnięte na koniec II kwartału 2021 roku wykazują zmianę wartości aktywów trwałych: z kwoty 56,04 mln zł – na koniec II kwartału 2020 roku do kwoty 162.81 mln zł. (wzrost). Na zmiany wartości aktywów trwałych na przestrzeni ostatnich 12 m-cy znacząco wpłynęła pozycja inwestycji długoterminowych, z 15 mln na koniec II kwartału 2020 roku, do 158,94 mln zł. na koniec okresu sprawozdawczego, przy jednoczesnym obniżeniu wartości bilansowej rzeczowych aktywów trwałych: z 37,71 mln zł na koniec I kwartału 2020 roku, do kwoty 904,7 tys. zł na dzień 30.06.2021r. Zmiana ta związana jest z nabyciem akcji w spółce InventionBio S.A. o czym informowano w raportach bieżących nr 27/2020 z 22.12.2020r. oraz nr 30/2020 z 30.12.2020r. oraz z przekazaniem Zorganizowanych Części Przedsiębiorstwa - obejmującej Wydział Produkcji Barwników i Pigmentów, stanowiący wyodrębniony organizacyjnie i funkcjonalnie, w wewnętrznej strukturze organizacyjnej Emitenta zespół składników materialnych i niematerialnych potrzebnych do prowadzenia działalności gospodarczej w zakresie produkcji i sprzedaży barwników i pigmentów oraz w postaci Zakładu Produkcyjnego w Bydgoszczy, stanowiącego wyodrębniony organizacyjnie i funkcjonalnie w wewnętrznej strukturze organizacyjnej Emitenta zespół składników materialnych i niematerialnych potrzebnych do prowadzenia działalności gospodarczej w zakresie produkcji biotechnologicznej, jako wkład niepieniężny w zamian za objęcie odpowiednio udziałów i akcji w Spółkach zależnych Boruta-Zachem Kolor Sp. z o.o. i

Inventionbio S.A. - o czym informowano odpowiednio w raportach bieżących nr 31/2020 i 32/2020 z 31.12.2020r.

Przekazanie ww. Zorganizowanych Części Przedsiębiorstwa spowodowało również obniżenia w znaczący sposób – z wartości 29 mln zł. na koniec II kwartału 2020r. do 5,92 mln. na dzień 30.06.2021r. pozycji aktywów obrotowych. Ma to oczywisty związek ze zmianą charakteru przedmiotu działalności Spółki, który obecnie polega na świadczeniu usług zarządczych, koordynowaniu i planowaniu strategicznym i organizacyjnym działalnością spółek zależnych a także usług finansowo księgowych i IT.

Analogicznie w zestawieniu pasywów bilansu na dzień 30.06.2021r., w stosunku do stanu notowanego na koniec II kwartału roku 2020, również zaobserwować można znaczną zmianę sumy pasywów co przede wszystkim związane jest ze zwiększeniem kapitału własnego – zarówno podstawowego – w związku ze zbyciem akcji zwykłych na okaziciela serii F, wyemitowanych na podstawie uchwały nr 19 ZWZ z dnia 30 lipca, o czym informowano w raporcie bieżącym nr 1/2021 z 5 stycznia 2021r. jak i kapitału zapasowego.

Analizując wartości przychodów i kosztów przedstawione w wariantach porównawczym rachunku zysków i strat w II kwartale 2021 roku, przychody ze sprzedaży Spółki wyniosły 1,94 mln zł wobec 8,91 mln zł zanotowanych w analogicznym okresie roku ubiegłego co powoduje, że ich poziom był znacznie niższy (stanowi 21%) od osiągniętego w analogicznym okresie roku ubiegłego. Koszty sprzedanych towarów i materiałów były jednocześnie niższe (stanowią 17%) niż w porównywalnym okresie roku ubiegłego zatem wynik na sprzedaży był niższy niż w analogicznym okresie roku ubiegłego, co konsekwentnie wpłynęło, iż na poziomie wyniku netto za II kwartał 2021 r. Spółka odnotowuje zysk rzędu 863,04 tys zł. podczas gdy w analogicznym okresie roku ubiegłego notowano zysk w wysokości 2,57 ml. zł. Należy jednak pamiętać, iż obecny profil działalności Emitenta nie przewiduje już produkcji barwników i ekologicznych kosmetyków i środków czystości, które to były głównym przedmiotem działalności w roku ubiegłym – stąd też dane te z uwagi, iż obroty z tego tytułu są przedmiotem działalności jej spółek zależnych nie są porównywalne.

Ostatecznie Spółka odnotowuje zysk netto na poziomie 107,11 tys zł. co z uwagi, iż prezentowane wyniki dotyczą okresu strukturyzowania Grupy Emitenta i obciążenia

działalności Spółki dodatkowymi kosztami związanymi z okresem przejścia do nowej struktury jest wynikiem dobrym.

5. Informacja dotycząca prognoz finansowych

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

6. Działania podejmowane w obszarze rozwoju prowadzonej działalności.

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

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

6.2 Działania Produktowe

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

6.3 Pozostałe działania

1. W dniu 30 czerwca br Spółka zależna InventionBio S.A. złożyła w trybie pozakonkursowym wniosek o dofinansowanie projektu pt. „Transformacja

InventionBio S.A. w kierunku Przemysłu 4.0” przewidzianego do dofinansowania w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój, oś priorytetowa 2 Wsparcie otoczenia i potencjału przedsiębiorstw do prowadzenia działalności B+R+I, działanie 2.4 Współpraca w ramach krajowego systemu innowacji, poddziałanie 2.4.1. Centrum analiz i pilotaży nowych instrumentów inno_LAB. Projekt jest ukierunkowany na wdrożenie rekomendacji wynikających z opracowanej mapy drogowej mającej na celu wdrożenie kompleksowej transformacji w kierunku Przemysłu 4.0 oraz wdrożenia wybranych obszarów działań w zakresie cyfryzacji, automatyzacji lub robotyzacji. W związku z dynamicznym rozwojem działalności, Spółka dąży do zidentyfikowania obszarów w ramach prowadzonych procesów produkcyjnych, które są szczególnie nieefektywne, a tym samym posiadają największy potencjał do zastosowania nowoczesnych rozwiązań z obszaru Przemysłu 4.0. W ramach opisywanego projektu zrealizowany zostanie cel transformacji cyfrowej w postaci wprowadzenia do działalności produkcyjnej InventionBio S.A. rozwiązań z zakresu zaawansowanych technologii produkcyjnych i inteligentnej produkcji w postaci m.in. automatyzacji systemu filtracji, automatycznej stacji mieszająco-pakującej, systemu do monitorowania gazów wylotowych i optymalizacji pracy bioreaktora. Szacowana wartość projektu wynosi 2.275.500 zł., z tego koszty kwalifikowane 1.850.000 zł., wartość dofinansowania 800.000 zł.

2. W dniu 30 czerwca br Spółka zależna Onlybio.life S.A. złożyła w trybie pozakonkursowym wniosek o dofinansowanie projektu pt. „Transformacja OnlyBio.life S.A. w kierunku Przemysłu 4.0” przewidzianego do dofinansowania w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój, oś priorytetowa 2 Wsparcie otoczenia i potencjału przedsiębiorstw do prowadzenia działalności B+R+I, działanie 2.4 Współpraca w ramach krajowego systemu innowacji, poddziałanie 2.4.1. Centrum analiz i pilotaży nowych instrumentów inno_LAB. Projekt jest ukierunkowany na wdrożenie rekomendacji wynikających z opracowanej mapy drogowej mającej na celu wdrożenie kompleksowej transformacji w kierunku Przemysłu 4.0 oraz wdrożenia wybranych obszarów działań w zakresie cyfryzacji, automatyzacji lub robotyzacji. W

ramach opisywanego projektu zrealizowany zostanie cel transformacji cyfrowej w kierunku Przemysłu 4.0 w postaci wprowadzenia do działalności produkcyjnej OnlyBio.lfe S.A. systemu do automatycznego planowania procesów produkcyjnych wraz z modułem zarządzania i analizy magazynów surowcowych. Szacowana wartość projektu wynosi 2.115.600 zł., z tego koszty kwalifikowane 1.720.000 zł., wartość dofinansowania 774.000 zł.

3. W dniu 25.05.2021 r. do Europejskiej Rady ds. Innowacji (EIC – European Innovation Council) został złożony wniosek o dofinansowanie projektu pt. „Targeted crop breeding to improve human life through biorefinery and smart delivery” (akronim: „TILDA”; „Ukierunkowana hodowla roślin w celu poprawy jakości życia dzięki wykorzystaniu biorafinerii i inteligentnych nośników”) w ramach europejskiego programu HORIZON - EIC Pathfinder Open 2021. Ideą projektu jest stworzenie technologii, która umożliwi efektywne wykorzystanie przyjaznych dla środowiska związków bioaktywnych wyekstrahowanych z roślin *Linum (len)* i *Fagopirum (gryka)*, ulepszanych inteligentnymi, naturalnymi metodami do tworzenia naturalnych kosmetyków i nutraceutyków. W przedsięwzięciu tym Spółka zależna InventionBio S.A. jest jednym z 13 partnerów, którzy zamierzają wspólnie realizować badania naukowe w dziedzinie biotechnologii i kosmetologii. Ci partnerzy, to:

- 1) INVENTIONBIO S.A. (Polska)
- 2) UNIVERSIDAD POLITECNICA DE MADRID (Hiszpania)
- 3) EKOTEX sp. z o.o. (Polska)
- 4) UNIVERSITE D'ORLEANS (Francja)
- 5) Chinese Academy of Agricultural Sciences (Chiny)
- 6) Arak University (Iran)
- 7) UNIWERSYTET WROCŁAWSKI (Polska)
- 8) Institute of Oilseed Crops of NAAS (Ukraina)
- 9) University of Hohenheim (Niemcy)
- 10) UNIVERSITE DE PICARDIE JULES VERNE (Francja)

- 11) Agritec Plant Research s.r.o. (Czechy)
- 12) THE STATE SCIENTIFIC INSTITUTION INSTITUTE OF GENETICS AND CYTOLOGY OF NATIONAL ACADEMY OF SCIENCES OF BELARUS (Białoruś)
- 13) SLOVENSKA POLNOHOSPODARSKA UNIVERZITA V NITRE (Słowacja)

Budżet projektu został określony na kwotę 5.772.509 EUR, w tym udział InventionBio S.A. – na kwotę 983.148 EUR. Poziom dofinansowania wynosi 100% kosztów kwalifikowalnych projektu.

7. Informacja dotycząca liczby zatrudnionych

Na dzień 30.06.2021 r. zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Emitenta wyniosło 264 osób (246,43 etatu) z czego w HUB. TECH S.A. - 14 osób (14 etatów).

8. Informacja o strukturze akcjonariatu

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

Struktura akcjonariatu uaktualniana jest na podstawie formalnych zawiadomień od akcjonariuszy otrzymanych w trybie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.