

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

***ZA IV KWARTAŁ  
2022***

*Bydgoszcz, 14 lutego 2023 roku.*

## Spis treści

1. Podstawowe informacje o Emitencie.....	3
2. Informacja dotycząca Grupy Kapitałowej Emitenta .....	4
2.1 Opis Grupy Kapitałowej .....	4
2.2 Charakterystyka działalności Grupy Kapitałowej Emitenta. ....	5
3. Skonsolidowane dane finansowe za IV kwartał 2022 roku .....	6
3.1 Przyjęte zasady rachunkowości .....	6
3.2 Bilans.....	6
3.3 Rachunek zysków i strat.....	8
3.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	9
3.5 Rachunek przepływów pieniężnych.....	10
3.6 Komentarz do osiągniętych wyników finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta.....	11
4. Jednostkowe dane finansowe za IV kwartał 2022 roku .....	14
4.1 Przyjęte Zasady Rachunkowości .....	14
4.2 Bilans.....	14
4.3 Rachunek zysków i strat.....	16
4.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	18
4.5 Rachunek przepływów pieniężnych.....	18
4.6 Komentarz do osiągniętych wyników finansowych Emitenta .....	20
5. Informacja dotycząca prognoz finansowych.....	21
6. Działania podejmowane w obszarze rozwoju prowadzonej działalności. ....	21
6.1 Podjęte Działania dystrybucyjne w Polsce w IV kwartale 2022 r.....	21
6.2 Działania Produktowe .....	21
6.3 Pozostałe działania.....	22
7. Informacja dotycząca liczby zatrudnionych.....	23
8. Informacja o strukturze akcjonariatu .....	23

## 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 Paweł Rodowicz - Wiceprezes Zarządu
<b>Rada Nadzorcza</b>	Cezary Pawlikowski Barbara Wiaderek Marek Kułczyński Andrzej Moś Tomasz Wasilewski Mariusz Korczyński
<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 pięciu spółkach:

- Onlybio.Life S.A. z siedzibą w Bydgoszczy, ul. Jakóba Hechlińskiego 6, - 100% udziału,
- Boruta-Zachem Kolor S.A. z siedzibą w Bydgoszczy, ul. Jakóba Hechlińskiego 4, - 100% udziału,
- Stars Space S.A. z siedzibą w Warszawie ul. Aleje Jerozolimskie 136, - 86,83% udziału
- Inventionbio S.A. z siedzibą w Bydgoszczy ul. Jakóba Hechlińskiego 4, - 61,92% udziału,
- Workplan Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowogrodzka 18/5, - 100% udziału

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

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

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

Podmiot czwarty - Inventionbio S.A. jest Spółką produkcyjną oraz badawczo rozwojową z zakresu biotechnologii przemysłowej.

Spółka Workplan Sp. z o.o. jest nowo powstałą (17 października br) spółką, która docelowo zajmuje się wsparciem Grupy w pozyskiwaniu zasobów kadrowych.

Spółkami zależnymi od Boruta-Zachem S.A. na dzień 31.12.2022 r. były zatem wszystkie ww. podmioty tj. Onlybio.life S.A., Inventionbio S.A. , Stars. Space S.A., Boruta-Zachem Kolor S.A. oraz Workplan Sp. z o.o.

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

## 2.2 Charakterystyka działalności Grupy Kapitałowej Emitenta.

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

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

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

Dzięki przeprowadzonym procesom stworzenia nowej struktury Grupy Kapitałowej oraz wydzieleniu poszczególnych obszarów działalności do spółek wchodzących w jej skład, Emitent, jako podmiot dominujący Grupy Kapitałowej, przyjął od początku 2021 r. rolę spółki holdingowej, która nie prowadzi działalności operacyjnej generującej przychody ze sprzedaży produktów lub usług w sposób regularny, a jego działalność skupia się na budowie i zarządzaniu Grupą Kapitałową, w skład której na dzień 31.12.2022 wchodziły:

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

barwników, pigmentów i rozjaśniaczy optycznych.

- Workplan Sp. z o.o. – prowadząca działalność w zakresie pozyskiwania i udostępniania pracowników.

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

### 3. Skonsolidowane dane finansowe za IV kwartał 2022 roku

#### 3.1 Przyjęte zasady rachunkowości

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

#### 3.2 Bilans

BILANS - AKTYWA		31.12.2022	31.12.2021
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>247 082 571,85</b>	<b>249 913 231,86</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	3 296 255,38	3 343 928,44
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	461 181,33	658 830,47
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	2 835 074,05	2 685 097,97
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	102 389 581,85	102 389 581,85
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	139 396 073,54	142 454 849,22
1.	Środki trwałe	117 309 584,56	117 741 934,72
2.	Środki trwałe w budowie	21 766 488,98	24 392 914,50
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	320 000,00	320 000,00
IV.	Należności długoterminowe	120 611,08	90 157,15
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jedn. w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	120 611,08	90 157,15
V.	Inwestycje długoterminowe	500,00	500,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	500,00	500,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 879 550,00	1 634 215,20
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 879 550,00	1 624 341,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	9 874,20

<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>109 188 752,22</b>	<b>82 380 718,51</b>
I.	Zapasy	45 566 373,12	35 104 865,98
1.	Materiały	19 570 818,36	21 474 262,96
2.	Półprodukty i produkty w toku	5 786 583,18	2 461 844,37
3.	Produkty gotowe	16 816 852,07	8 796 681,39
4.	Towary	2 370 489,14	2 049 003,15
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	1 021 630,37	323 074,11
II.	Należności krótkoterminowe	13 826 247,87	10 194 199,01
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 336 000,00	0,00
2.	Należności od poz. jedn., w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	12 490 247,87	10 194 199,01
III.	Inwestycje krótkoterminowe	28 362 061,31	20 927 281,54
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	28 362 061,31	20 927 281,54
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21 434 069,92	16 154 371,98
<b>C.</b>	<b>NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</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>AKTYWA RAZEM</b>	<b>356 271 324,07</b>	<b>332 293 950,37</b>

<b>BILANS - PASywa</b>		<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>	<b>234 029 853,17</b>	<b>174 623 731,52</b>
I.	Kapitał podstawowy	47 069 047,15	46 749 018,00
II.	Kapitał zapasowy	171 565 158,58	115 557 997,54
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 085 017,98	-342 414,86
VI.	Zysk (strata) netto	21 480 665,42	12 659 130,84
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>KAPITAŁ MNIejszości</b>	<b>0,00</b>	<b>12 499 359,74</b>
<b>C.</b>	<b>UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERwy NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>122 241 470,90</b>	<b>145 170 859,11</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	5 739 503,70	1 987 044,59
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 482 234,00	1 908 992,00
2.	rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	280 072,86	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	977 196,84	78 052,59
II.	Zobowiązania długoterminowe	4 759 045,58	7 256 484,01
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	4 759 045,58	7 256 484,01
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	24 246 695,96	39 111 531,15

1.	Wobec jednostek powiązanych	7 982 236,00	24 083 802,00
2.	Wobec jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	16 150 066,66	14 905 895,18
4.	Fundusze specjalne	114 393,30	121 833,97
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	87 496 225,66	96 815 799,36
1.	Ujemna wartość firmy	345 681,22	440 383,90
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	87 150 544,44	96 375 415,46
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>356 271 324,07</b>	<b>332 293 950,37</b>

### 3.3 Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PORÓWNAWCZY		IV KWARTAŁ	NARASTAJĄCO	IV KWARTAŁ	NARASTAJĄCO
		01.10.- 31.12.2022	01.01.- 31.12.2022	01.10.- 31.12.2021	01.01.-31.12.2021
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>39 610 634,80</b>	<b>175 056 844,99</b>	<b>30 995 358,18</b>	<b>121 670 337,04</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 413 001,68	104 506 087,28	29 931 211,79	92 314 450,31
II.	Zmiana stanu produktów	4 438 505,76	27 323 885,66	-1 829 803,88	16 631 756,94
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	32 759 127,36	43 226 872,05	2 893 950,27	12 724 129,79
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>35 430 464,80</b>	<b>143 063 980,82</b>	<b>32 522 897,29</b>	<b>104 887 008,04</b>
I.	Amortyzacja	3 747 925,48	14 675 140,53	8 829 682,32	15 822 153,63
II.	Zużycie materiałów i energii	90 826,23	62 067 168,37	34 895 902,00	45 392 469,26
III.	Usługi obce	6 670 053,76	12 462 341,30	2 670 507,58	11 633 842,70
IV.	Podatki i opłaty	169 200,04	1 063 759,68	203 925,75	773 931,55
V.	Wynagrodzenia	5 972 557,91	21 746 979,53	4 086 763,62	15 721 518,36
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 136 901,10	4 650 037,91	868 101,15	3 504 549,66
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 720 668,00	8 797 536,58	4 460 952,58	5 447 838,30
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 922 332,28	17 601 016,92	-23 492 937,71	6 590 704,58
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>4 180 170,00</b>	<b>31 992 864,17</b>	<b>-1 527 539,11</b>	<b>16 783 329,00</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 231 808,68</b>	<b>6 978 608,39</b>	<b>1322002,17</b>	<b>7 008 013,67</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	36 857,83	0,00	66 346,90
II.	Dotacje	1 522 434,66	6 040 092,77	3 093 651,56	6 706 073,87
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	470,00	970,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	708 904,02	900 687,79	-1 771 649,39	235 592,90
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>831 628,33</b>	<b>1 757 205,64</b>	<b>1 026 942,42</b>	<b>1 932 273,98</b>
I.	Strata z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	-10 529,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	157 993,05	176 513,17	385 755,54	385 755,54
III.	Inne koszty operacyjne	673 635,28	1 580 692,47	651 715,88	1 546 518,44
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>5 580 350,35</b>	<b>37 214 266,92</b>	<b>-1 232 479,36</b>	<b>21 859 068,69</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>94 529,98</b>	<b>107 197,34</b>	<b>-2 863,62</b>	<b>17 240,41</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	72 144,21	82 845,74	719,53	799,53



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	22 385,77	24 351,60	-3 583,15	16 440,88
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>152 262,62</b>	<b>829 332,12</b>	<b>199948</b>	<b>555 824,19</b>
I.	Odsetki	257 902,58	557 260,66	105 223,09	394 013,45
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	-105 639,96	272 071,46	94 724,91	161 810,74
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży udziałów jedn. podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>5 522 617,71</b>	<b>36 492 132,14</b>	<b>-1 435 290,98</b>	<b>21 320 484,91</b>
<b>K.</b>	<b>Odpis wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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>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>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>5 522 617,71</b>	<b>36 492 132,14</b>	<b>-1 435 290,98</b>	<b>21 320 484,91</b>
O.	Podatek dochodowy	1 823 037,00	10 319 487,00	1 044 816,00	4 029 650,00
P.	Pozostałe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	-208 443,44	-208 141,87
R.	Zysk (strata) mniejszości	961 560,84	4 691 979,72	1 073 839,63	4 839 845,94
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) jednostki dominującej</b>	<b>2 738 019,87</b>	<b>21 480 665,42</b>	<b>-3 345 503,17</b>	<b>12 659 130,84</b>
	<b>Zysk razem</b>	<b>3 699 580,71</b>	<b>26 172 645,14</b>	<b>-2 271 663,54</b>	<b>17 498 976,78</b>

### 3.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	01.01.-31.12.2022	01.01.-31.12.2021
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>207 440 622,64</b>	<b>56 079 917,49</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	46 749 018,00	31 749 018,00
1.1. Zmiany kapitału funduszu podstawowego	320 029,15	15 000 000,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	47 069 047,15	46 749 018,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	144 381 189,95	22 351 991,24
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	27 186 553,99	93 206 006,30
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	171 565 158,58	115 557 997,54
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	16 778 557,16	2 321 323,11
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	16 778 557,16	2 321 323,11
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 638 617,15	-342 414,86

5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-6 109 344,98	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-6 109 344,98	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-446 400,83	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 085 017,98	-342 414,86
6. Wynik netto	21 480 665,42	12 659 130,84
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>234 029 853,17</b>	<b>174 623 731,52</b>
<b>V. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu podziału zysku</b>		<b>174 623 731,52</b>

### 3.5 Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	IV KWARTAŁ	NARASTAJĄCO	IV KWARTAŁ	NARASTAJĄCO
	01.10.- 31.12.2022	01.01.- 31.12.2022	01.10.- 31.12.2021	01.01.- 31.12.2021
<b>A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
<b>I. Zysk (strata netto)</b>	<b>3 699 580,71</b>	<b>26 172 645,14</b>	<b>-7 111 509,48</b>	<b>12 659 130,84</b>
1. Zysk (straty) mniejszości	961 560,84	4 691 979,72	1 073 839,63	4 839 845,94
2. Zysk (strata) akcji w jedn. wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Korekty razem</b>	<b>9 709 205,01</b>	<b>1 155 950,04</b>	<b>22 928 198,54</b>	<b>-24 072 106,64</b>
1. Amortyzacja	3 746 744,48	14 673 565,85	-3 766 006,31	0,00
2. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	8 837 735,66	15 822 153,63
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	32 212,00	32 212,00	0,00	0,00
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	213 787,46	509 457,66	110 795,51	394 013,45
6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-6 768,22	-36 857,83	0,00	-55 817,90
7. Zmiana stanu rezerw	1 055 737,78	3 571 780,19	291 053,50	1 051 056,59
8. Zmiana stanu zapasów	2 758 799,32	-10 461 507,14	4 695 126,37	-11 886 453,72
9. Zmiana stanu należności	5 177 838,46	-9 202 652,90	1 857 457,83	-2 530 912,70
10. Zmiana stanu zob. krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	656 458,67	11 460 892,16	-76 792 529,46	-81 558 494,26
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 929 760,33	-9 556 919,15	-2 743 345,48	17 889 553,62
12. Inne korekty z działalności operacyjnej	4 155,39	165 979,20	90 437 910,92	36 802 794,65
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>14 370 346,56</b>	<b>32 020 574,90</b>	<b>15 816 689,06</b>	<b>-11 412 975,80</b>
<b>B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>26 018,22</b>	<b>40 304,81</b>	<b>0,00</b>	<b>74 800,24</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	26 018,22	40 304,81	0,00	74 800,24
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
<b>II. Wydatki</b>	<b>3 542 369,15</b>	<b>12 325 106,15</b>	<b>7 599 057,54</b>	<b>28 023 349,10</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów prawnych	2 191 699,15	8 329 102,90	8 622 213,55	25 123 349,10

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	-1 500,00	1 213 003,25	-1 023 156,01	2 900 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	1 352 170,00	2 783 000,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-3 516 350,93</b>	<b>-12 284 801,34</b>	<b>-7 599 057,54</b>	<b>-27 948 548,86</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>165 985,85</b>	<b>1 128 792,75</b>	<b>11 276 969,65</b>	<b>60 932 613,95</b>
1. Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	1 039 426,00	576 745,90	22 574 745,90
2. Kredyty i pożyczki	89 366,75	89 366,75	60 082,54	3 560 082,54
3. Emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	76 619,10	0,00	10 640 141,21	34 797 785,51
<b>II. Wydatki</b>	<b>3 617 741,01</b>	<b>13 432 786,54</b>	<b>6 815 984,29</b>	<b>10 566 654,54</b>
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	-319 047,82	1 361 398,33	348 224,32	869 625,76
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	764 689,83	2 468 333,85	892 546,19	3 837 286,37
8. Odsetki	211 943,01	485 075,16	102 642,23	385 860,17
9. Inne wydatki finansowe	2 960 155,99	9 117 979,20	5 472 571,55	5 473 882,24
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-3 451 755,16</b>	<b>-12 303 993,79</b>	<b>4 460 985,36</b>	<b>50 365 959,41</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM</b>	<b>7 402 240,47</b>	<b>7 431 779,77</b>	<b>12 678 616,88</b>	<b>11 004 434,75</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>7 402 240,47</b>	<b>7 431 779,77</b>	<b>12 678 616,88</b>	<b>11 004 434,75</b>
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>20 868 820,84</b>	<b>20 839 281,54</b>	<b>8 169 485,01</b>	<b>9 843 667,14</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU</b>	<b>28 271 061,31</b>	<b>28 271 061,31</b>	<b>20 848 101,89</b>	<b>20 848 101,89</b>

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

Skonsolidowane wartości bilansowe osiągnięte przez Grupę Kapitałową Emitenta na koniec IV kwartału 2022 roku wykazują nieznaczny spadek wartości aktywów trwałych: z kwoty 249,91mln zł – na koniec IV kwartału 2021 roku, do kwoty 247,82 mln zł co związane jest z dokonywanymi odpisami amortyzacyjnymi przy jednoczesnym zakończeniu części inwestycji związanymi z nakładami inwestycyjnymi poniesionych przez spółki zależne Onlybio.life S.A. oraz Inventionbio S.A. w budynkach, na nabycie urządzeń technicznych i maszyn oraz na nabycie gruntów.

W pozycjach dotyczących aktywów obrotowych, zwraca uwagę wzrostowa tendencja poziomu zapasów, niż w analogicznym okresie roku poprzedniego, która to związana jest ze zwiększeniem obrotów ze sprzedaży kosmetyków i środków czystości (marki OnlyBio i OnlyEco oraz Stars from the Stars), ciągłym zwiększaniem asortymentu a także, z celowym zwiększaniem zapasów surowców, półproduktów i produktów w toku celem zabezpieczenia ciągłości produkcji zarówno kosmetyków i środków czystości jak i barwników i pigmentów, w sytuacji wystąpienia ewentualnych trudności w związku (wcześniej) z epidemią Covid-19 jak i obecnie z sytuacją wojny w Ukrainie. Powyższe wskazuje również, iż Grupa nadąża wraz z rozwojem swojej działalności z optymalizacją procesów wewnętrznych takich jak zarządzanie zapasami, analizą ich rotacji i wiekowaniem.

W zestawieniu pasywów bilansu na dzień 31.12.2022 roku., w stosunku do stanu notowanego na dzień 31.12.2021 roku, 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.

Pozytywnie odnotować należy również spadek zobowiązań w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego, wynoszą one 122,24 mln złotych w bieżącym okresie sprawozdawczym wobec 145,17 mln złotych w roku 2021. Wpływ na taki stan rzeczy miało przede wszystkim zmniejszenie o blisko 15 mln w stosunku do stanu na dzień 31.12.2021r. pozycji zobowiązań krótkoterminowych ale również o 2,4 mln zobowiązań długoterminowych. Świadczy to o dobrej dyspozycji finansowej Grupy i jej płynności finansowej, co potwierdza również analiza rachunku przepływów finansowych i znaczny wzrost wartości posiadanych na koniec okresu sprawozdawczego środków pieniężnych, który wyniósł 28,27 mln złotych wobec 20,84 mln złotych w roku ubiegłym .

Analizując wartości przychodów i kosztów przedstawionych w wariancie porównawczym rachunku zysków i strat, w IV kwartale 2022 roku, należy podkreślić, znaczący (27%) wzrost przychodów ze sprzedaży Grupy, które wyniosły 39,61 mln zł. wobec 30,99 mln zł. zanotowanych w analogicznym okresie roku ubiegłego. Tendencja wzrostu przychodów potwierdza się również w wynikach za okres czterech kwartałów 2022 br., który wykazuje przeszło 40% wzrost do analogicznego okresu roku poprzedniego. Wynik ten potwierdza

utrzymujący się od wielu miesięcy dynamiczny rozwój Grupy. W ślad za wzrostem sprzedaży w IV kwartale 2022 roku wzrosły o 8% również koszty produkcji sprzedanych produktów, towarów i materiałów w stosunku do porównywalnego okresu roku ubiegłego. Powyższe złożyło się na to, iż w IV kwartale roku 2022 Grupa uzyskała wynik na sprzedaży (zysk) wynoszący 4,18 mln zł. podczas gdy w IV kwartale 2021r. Grupa zanotowała stratę wynoszącą 1,52mln zł. tj. wynik w analizowanym okresie sprawozdawczym jest wyższy od roku ubiegłego blisko 4 krotnie. Także co warto odnotować za okres czterech kwartałów 2022 roku, Grupa pomimo wzrostu o blisko 40% kosztów działalności gospodarczej w stosunku do roku ubiegłego uzyskała wynik na sprzedaży wyższy o 90% od analogicznego okresu roku poprzedniego, wyniósł on 31,99 mln zł. (zysk) wobec 16,78 mln zł. za okres czterech kwartałów 2021 roku.

Powyższe złożyło się na to, iż na poziomie wyniku netto w czwartym kwartale 2022 r. Grupa po odjęciu zysków mniejszości wynoszących 961,56 tys. zł. kolejny raz zanotowała zysk, który w tym kwartale wyniósł 2,73 mln zł., co przełożyło się na to, iż za okres czterech kwartałów 2022r. Grupa notuje zysk na poziomie 21,48 mln zł. co jest znacznie lepszym (70%)! wynikiem niż osiągnięty w roku 2021 gdzie wyniósł on 12,65 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, OnlyEco oraz Stars from the Stars i ciągłym poszerzaniem i udoskonalaniem oferty produktowej o nowe wychodzące naprzeciw oczekiwaniom konsumentów produkty. Potwierdza także zasadność rozszerzenia grupy o Spółkę Inventionbio S.A., która gwarantuje Grupie bezpośredni dostęp do innowacyjnych wyników badań z zakresu biotechnologii co gwarantuje docenianą przez odbiorców najwyższą jakość oferowanych produktów.

## 4. Jednostkowe dane finansowe za IV kwartał 2022 roku

### 4.1 Przyjęte Zasady Rachunkowości

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

### 4.2 Bilans

BILANS - AKTYWA		31.12.2022	31.12.2021
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>165 824 591,55</b>	<b>165 055 981,70</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 983 088,72	2 215 451,64
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1 983 088,72	2 215 451,64
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	613 219,68	744 516,53
1.	Środki trwałe	613 219,68	257 266,53
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	487 250,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	14 960,00	79 197,15
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jedn., w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	14 960,00	79 197,15
IV.	Inwestycje długoterminowe	163 050 125,15	161 870 457,38
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	163 050 125,15	161 870 457,38
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	163 198,00	146 359,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	163 198,00	146 359,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>2 216 270,79</b>	<b>7 546 083,84</b>
I.	Zapasy	0,00	26 503,96
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	26 503,96
II.	Należności krótkoterminowe	2 034 678,20	6 582 411,78
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 931 742,46	6 470 733,78
2.	Należności od poz. jedn., w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	102 935,74	111 678,00

III.	Inwestycje krótkoterminowe	83 475,01	582 605,02
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	83 475,01	582 605,02
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	98 117,58	354 563,08
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		0,00	0,00
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		0,00	0,00
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>168 040 862,34</b>	<b>172 602 065,54</b>

<b>BILANS - PASywa</b>		<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>	<b>158 319 705,71</b>	<b>158 472 387,85</b>
I.	Kapitał podstawowy	46 749 018,00	46 749 018,00
II.	Kapitał zapasowy	111 723 369,85	110 418 342,89
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	-152 682,14	1 305 026,96
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>9 721 156,63</b>	<b>14 129 677,69</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	414 423,03	351 365,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	235 572,00	351 365,00
2.	rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	18 776,83	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	160 074,20	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	512 709,37
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	512 709,37
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	7 760 762,93	11 476 360,59
1.	Wobec jednostek powiązanych	6 876 118,00	10 356 000,00
2.	Wobec jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	853 308,05	1 087 115,07
4.	Fundusze specjalne	31 336,88	33 245,52
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 545 970,67	1 789 242,73
1.	Ujemna wartość firmy	345 681,22	440 383,90
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 200 289,45	1 348 858,83
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>168 040 862,34</b>	<b>172 602 065,54</b>

## 4.3 Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT KALKULACYJNY		IV KWARTAŁ 01.10.- 31.12.2022	NARASTAJĄCO 01.01.- 31.12.2022	IV KWARTAŁ 01.10.- 31.12.2021	NARASTAJĄCO 01.01.- 31.12.2021
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</b>	<b>1 275 165,85</b>	<b>4 342 772,30</b>	<b>713 383,16</b>	<b>6 342 160,93</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 056 110,20	3 970 920,20	685 257,37	2 857 996,52
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	219 055,65	371 852,10	28 125,79	3 484 164,41
<b>B.</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>214 760,45</b>	<b>365 818,50</b>	<b>27 879,23</b>	<b>3 461 301,22</b>
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	214 760,45	365 818,50	27 879,23	3 461 301,22
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>1 060 405,40</b>	<b>3 976 953,80</b>	<b>685 503,93</b>	<b>2 880 859,71</b>
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	1 234 620,64	4 262 039,53	926 780,54	3 136 535,98
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-174 215,24</b>	<b>-285 085,73</b>	<b>-241 276,61</b>	<b>-255 676,27</b>
G.	Pozostałe przychody operacyjne	373 575,45	1 458 773,57	-655 037,64	2 016 183,55
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	35 678,97	0,00	46 702,05
II.	Dotacje	38 856,39	148 569,38	1 354 078,44	1 510 821,81
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	334 719,06	1 274 525,22	-2 009 116,08	458 659,69
<b>H.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>219 197,74</b>	<b>1 416 784,19</b>	<b>-939 871,12</b>	<b>576 363,59</b>
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	219 197,74	1 416 784,19	-939 871,12	576 363,59
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-19 837,53</b>	<b>-243 096,35</b>	<b>43 556,87</b>	<b>1 184 143,69</b>
J.	Przychody finansowe	19 957,05	20 252,08	-3 275,48	8 120,94
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	588,42	588,42
II.	Odsetki	0,00	295,03	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	19 957,05	19 957,05	-3 863,90	7 349,31
VI.	Inne	0,00	0,00	0,00	183,21
K.	Koszty finansowe	25 112,24	62 469,87	13 340,56	90 772,67
I.	Odsetki	28 563,68	62 103,39	19 765,99	89 188,74
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.	Różnice kursowe	-3 566,44	0,00	-6 425,43	1 583,93
V.	Inne	115,00	366,48		
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>-24 992,72</b>	<b>-285 314,14</b>	<b>26 940,83</b>	<b>1 101 491,96</b>
M.	Podatek dochodowy	0,00	-132 632,00	203 535,00	203 535,00
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-24 992,72</b>	<b>-152 682,14</b>	<b>230 475,83</b>	<b>1 305 026,96</b>



RAPORT KWARTALNY HUB.TECH S.A. ZA IV KWARTAŁ 2022 ROKU

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PORÓWNAWCZY		IV	NARASTAJĄCO	IV	NARASTAJĄCO
		KWARTAŁ		KWARTAŁ	
		01.10.- 31.12.2022	01.01.- 31.12.2022	01.10.- 31.12.2021	01.01.- 31.12.2021
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1 153 794,13</b>	<b>4 242 620,28</b>	<b>709 167,92</b>	<b>6 294 459,39</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 056 110,20	3 970 920,20	685 257,37	2 857 996,52
II.	Zmiana stanu produktów	-121 371,72	-100 152,02	-4 215,24	-47 701,54
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	219 055,65	371 852,10	28 125,79	3 484 164,41
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 328 009,37</b>	<b>4 527 706,01</b>	<b>950 444,53</b>	<b>6 550 135,66</b>
I.	Amortyzacja	122 760,38	550 855,32	153 420,50	752 097,95
II.	Zużycie materiałów i energii	59 312,82	249 297,49	65 190,06	214 465,81
III.	Usługi obce	331 695,15	905 007,79	303 756,57	637 402,21
IV.	Podatki i opłaty	1 378,46	59 732,44	849,78	26 407,01
V.	Wynagrodzenia	432 303,92	1 762 827,52	286 959,94	1 009 588,99
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	90 411,11	425 070,48	83 573,65	237 976,28
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	75 387,08	209 096,47	28 814,80	210 896,19
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	214 760,45	365 818,50	27 879,23	3 461 301,22
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-174 215,24</b>	<b>-285 085,73</b>	<b>-241 276,61</b>	<b>-255 676,27</b>
D.	Pozostałe przychody operacyjne	373 575,45	1 458 773,57	-655 037,64	2 016 183,55
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	35 678,97	0,00	46 702,05
II.	Dotacje	38 856,39	148 569,38	1 354 078,44	1 510 821,81
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	334 719,06	1 274 525,22	-2 009 116,08	458 659,69
E.	Pozostałe koszty operacyjne	219 197,74	1 416 784,19	-939 871,12	576 363,59
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	219 197,74	1 416 784,19	-939 871,12	576 363,59
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-19 837,53</b>	<b>-243 096,35</b>	<b>43 556,87</b>	<b>1 184 143,69</b>
G.	Przychody finansowe	19 957,05	20 252,08	-3 275,48	8 120,94
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	588,42	588,42
II.	Odsetki	0,00	295,03	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	inne	19 957,05	19 957,05	0,00	183,21
H.	Koszty finansowe	25 112,24	62 469,87	13 340,56	90 772,67
I.	Odsetki	28 563,68	62 103,39	19 765,99	89 188,74
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	115,00	366,48		
V.	Różnice kursowe	-3 566,44	0,00	-6 425,43	1 583,93
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>-24 992,72</b>	<b>-285 314,14</b>	<b>26 940,83</b>	<b>1 101 491,96</b>
J.	Podatek dochodowy	0,00	-132 632,00	203 535,00	203 535,00
K.	Pozostałe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-24 992,72</b>	<b>-152 682,14</b>	<b>230 475,83</b>	<b>1 305 026,96</b>

## 4.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	01.01.- 31.12.2022	01.01.-31.12.2021
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>158 472 387,85</b>	<b>55 167 360,89</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	46 749 018,00	31 749 018,00
1.1. Zmiany kapitału funduszu podstawowego	0,00	15 000 000,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	46 749 018,00	46 749 018,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	110 418 342,89	22 348 927,24
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	1 305 026,96	88 069 415,65
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	111 723 369,85	110 418 342,89
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 305 026,96	1 069 415,65
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 305 026,96	1 069 415,65
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	1 305 026,96	1 069 415,65
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	-152 682,14	1 305 026,96
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>158 319 705,71</b>	<b>158 472 387,85</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu podziału zysku</b>		<b>158 472 387,85</b>

## 4.5 Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIEŻNYCH	IV KWARTAŁ	NARASTAJĄCO	IV KWARTAŁ	NARASTAJĄCO
	01.10.- 31.12.2022	01.01.- 31.12.2022	01.10.- 31.12.2021	01.01.- 31.12.2021
<b>A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
I. Zysk (strata netto)	-24 992,72	-152 682,14	<b>230 475,83</b>	<b>1 305 026,96</b>
II. Korekty razem	1 218 710,74	5 241 595,09	<b>4 332 555,70</b>	<b>-1 846 581,38</b>
1. Amortyzacja	122 760,38	550 855,32	153 420,50	744 734,96
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 643,51	13 123,50	11 704,40	86 649,81
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-5 589,36	-35 678,97	0,00	-46 702,05

RAPORT KWARTALNY HUB.TECH S.A. ZA IV KWARTAŁ 2022 ROKU

5. Zmiana stanu rezerw	178 851,03	63 058,03	-832 683,76	-832 683,76
6. Zmiana stanu zapasów	19 150,00	26 503,96	31 569,64	192 021,96
7. Zmiana stanu należności	1 154 826,81	4 611 970,73	-2 538 052,46	-3 555 113,23
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek	-133 920,26	186 792,11	-14 889 379,64	-4 691 018,87
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-120 011,37	-335 029,59	4 479 877,07	6 480 719,18
10. Inne korekty	0,00	160 000,00	17 916 099,95	-225 189,38
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>1 193 718,02</b>	<b>5 088 912,95</b>	<b>4 563 031,53</b>	<b>-541 554,42</b>
<b>B. PRZEPIŁY WY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>24 839,36</b>	<b>69 756,46</b>	<b>0,00</b>	<b>54 065,04</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	24 839,36	39 125,95	0,00	54 065,04
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	30 630,51	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>34 877,64</b>	<b>1 229 281,75</b>	<b>-1 023 156,01</b>	<b>2 944 596,01</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów prawnych	34 877,64	19 278,50	0,00	44 596,01
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	1 210 003,25	-1 023 156,01	2 900 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-10 038,28</b>	<b>-1 159 525,29</b>	<b>1 023 156,01</b>	<b>-2 890 530,97</b>
<b>C. PRZEPIŁY WY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>76 619,10</b>	<b>0,00</b>	<b>956 000,00</b>	<b>10 356 000,00</b>
1. Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00
3. Emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	76 619,10	0,00	956 000,00	6 856 000,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 252 587,44</b>	<b>4 428 517,67</b>	<b>5 979 030,83</b>	<b>6 380 233,32</b>
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	146 671,89	672 671,89	175 209,83	261 028,53
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	178 273,36	261 427,25	349 781,12	590 219,50
8. Odsetki	2 643,51	13 418,53	12 292,82	87 238,23
9. Inne wydatki finansowe	924 998,68	3 481 000,00	5 441 747,06	5 441 747,06
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-1 175 968,34</b>	<b>-4 428 517,67</b>	<b>-5 023 030,83</b>	<b>3 975 766,68</b>
<b>D. PRZEPIŁY WY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM</b>	<b>7 711,40</b>	<b>-499 130,01</b>	<b>563 156,71</b>	<b>543 681,29</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>7 711,40</b>	<b>-499 130,01</b>	<b>563 158,40</b>	<b>543 682,88</b>
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>75 763,61</b>	<b>582 605,02</b>	<b>19 448,31</b>	<b>38 923,73</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU</b>	<b>83 475,01</b>	<b>83 475,01</b>	<b>582 605,02</b>	<b>582 605,02</b>

#### 4.6 Komentarz do osiągniętych wyników finansowych Emitenta

Wartości bilansowe osiągnięte na koniec IV kwartału 2022 roku wykazują zmianę wartości aktywów trwałych: z kwoty 165,05 mln zł – na koniec IV kwartału 2021 roku do kwoty 165,82 mln zł. (wzrost). Na zmiany wartości aktywów trwałych na przestrzeni ostatnich 12 miesięcy znacząco wpłynęła pozycja inwestycji długoterminowych, z 161,84 mln na koniec III kwartału 2021 roku, do 163,05 mln zł. na koniec okresu sprawozdawczego. Zmiana ta związana jest m.in. z nabyciem akcji w spółce Inventionbio S.A. Jednocześnie zaobserwować można spadek aktywów obrotowych z 7,54 mln na koniec IV kwartału 2021r. do 2,21 mln na dzień 31.12.2022r.

Analogicznie w zestawieniu pasywów bilansu na dzień 31.12.2022r., w stosunku do stanu notowanego na koniec IV kwartału roku 2021, również zaobserwować można zmianę sumy pasywów co przede wszystkim związane jest ze zmniejszeniem zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych zarówno wobec jednostek powiązanych jak i wobec pozostałych jednostek.

Analizując wartości przychodów i kosztów przedstawione w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat w IV kwartale 2022 roku, przychody ze sprzedaży Spółki wyniosły 1,15 mln. zł wobec 709,16 tys. zł zanotowanych w analogicznym okresie roku ubiegłego co powoduje, że ich poziom był znacznie wyższy (62%) od osiągniętego w analogicznym okresie roku ubiegłego. Jednocześnie zanotowano również o blisko 40% wzrost kosztów działalności gospodarczej co w konsekwencji spowodowało, iż na poziomie wyniku ze sprzedaży netto za IV kwartał 2022 r. Spółka odnotowuje stratę rzędu 174,21 tys. zł. podczas gdy w analogicznym okresie roku ubiegłego notowano stratę w wysokości 241,27 tys. zł. Pomimo uzyskania lepszego wyniku w czwartym kwartale br. Narastająco, za okres czterech kwartałów 2022 roku, Spółka zanotowała stratę na poziomie 285,08 tys. złotych wobec zanotowanej straty za okres analogiczny roku poprzedniego 255,67 tys. złotych. Powyższe jest wynikiem skonsumowania strat uzyskiwanych w poprzednich kwartałach, a także jest związane ze wzrostem kosztów ogólnego zarządu, które uzasadnione były z uwagi na dalszą rozbudowę Grupy Kapitałowej Emitenta, w tym - włączenie do niej kolejnych spółek, co przekładało się na

wzrost zatrudnienia kadry zarządzającej i administracyjnej, dodatkowe koszty utrzymania i amortyzacji środków trwałych oraz ogólne koszty obsługi, takie jak badanie sprawozdań finansowych oraz obsługa giełdowa.

Powyższe złożyło się, iż na poziomie wyniku netto za czwarty kwartał 2022 roku Emitent osiągnął stratę na poziomie 24,99 tys. złotych narastająco zaś od początku roku odnotował stratę 152,68 tys. złotych.

## 5. Informacja dotycząca prognoz finansowych

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

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

### 6.1 Podjęte Działania dystrybucyjne w Polsce w IV kwartale 2022 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 IV kwartale 2022 r., w ramach wyjścia na przeciw oczekiwaniom rynku w dalszym ciągu rozbudowywano ofertę Spółki zależnej Onlybio.Life S.A. oraz Stars.Space S.A. o szereg nowych kosmetyków.

### 6.3 Pozostałe działania

1. W dniu 1 lutego 2023r., o czym informowano w raporcie bieżącym nr 3/2023 z dnia 02 lutego 2023r., Emitent oraz spółka zależna od Emitenta – Inventionbio S.A. złożyli w Urzędzie Komisji Nadzoru Finansowego wnioski o zawieszenie postępowania w sprawie zatwierdzenia Prospektu Emisyjnego sporządzonego w związku z ubieganiem się o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A, o których złożeniu Emitent informował odpowiednio w raportach EBI nr 29/2021 z dnia 23 grudnia 2021r. oraz nr 4/2022 z dnia 28 kwietnia 2022r. Złożone wnioski wynikały z żądania złożonego w dniu 31 stycznia 2023r. przez akcjonariusza Richfield Equity Investments Société en Commandite Spéciale z siedzibą w Luksemburgu o zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta, o którym to żądaniu Emitent informował w raporcie bieżącym nr 2/2023 z dnia 1 lutego 2023r.

W dniu 6 lutego 2023r., o czym informowano raportem EBI nr 6/2023 z dnia 7 lutego 2023r., Emitent otrzymał postanowienia Komisji Nadzoru Finansowego:

- w sprawie zawieszenia na wniosek Emitenta postępowania w sprawie zatwierdzenia prospektu Emitenta sporządzonego w formie jednolitego dokumentu, w związku z zamiarem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym akcji serii A, B, C, D, E oraz F wszczętego na podstawie wniosku Emitenta z dnia 23 grudnia 2021r.,
- w sprawie zawieszenia na wniosek spółki zależnej od Emitenta - Inventionbio S.A. postępowania w sprawie zatwierdzenia prospektu Inventionbio S.A. sporządzonego w formie jednolitego dokumentu w związku z zamiarem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym akcji serii A, B, C i D wszczętego na podstawie wniosku Inventionbio S.A. złożonego w dniu 28 kwietnia 2022r.

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenie, o którym mowa wyżej, zwołane zostało na dzień 7 marca 2023r., o czym poinformowano w ogłoszeniu o zwołaniu

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia HUB. TECH S.A. wraz z projektami uchwał w raporcie bieżącym Emitenta nr 3/2023 z dnia 6 lutego 2023r.

#### 7. Informacja dotycząca liczby zatrudnionych

Na dzień 31.12.2022 r. zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Emitenta wynosiło 325 osób (280,69 etatu) z czego w HUB. TECH S.A. - 18 osób (17,56 etatu).

#### 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.