

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

***ZA II KWARTAŁ
2026***

Bydgoszcz, 14 sierpnia 2026 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 2026 roku	6
3.1 Przyjęte zasady rachunkowości	6
3.2 Bilans.....	6
3.3 Rachunek zysków i strat.....	8
3.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	9
3.5 Rachunek przepływów pieniężnych.....	10
3.6 Komentarz do osiągniętych wyników finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta.....	11
4. Jednostkowe dane finansowe za II kwartał 2026 roku	13
4.1 Przyjęte Zasady Rachunkowości	13
4.2 Bilans.....	13
4.3 Rachunek zysków i strat.....	15
4.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	17
4.5 Rachunek przepływów pieniężnych.....	18
4.6 Komentarz do osiągniętych wyników finansowych Emitenta	19
5. Informacja dotycząca prognoz finansowych.....	20
6. Działania podejmowane w obszarze rozwoju prowadzonej działalności.	20
6.1 Podjęte Działania dystrybucyjne w Polsce w II kwartale 2026 r.	20
6.2 Działania Produktowe	20
6.3 Pozostałe działania.....	20
7. Informacja dotycząca liczby zatrudnionych	20
8. Informacja o strukturze akcjonariatu	21

1. Podstawowe informacje o Emitencie.

Firma	HUB.TECH S.A.
Forma prawna	Spółka akcyjna
Siedziba	85-825 Bydgoszcz, ul. Jakóba Hechlińskiego 4
Adresy prowadzenia działalności	85-825 Bydgoszcz, ul. Jakóba Hechlińskiego 4
Telefon	(+48) 52 374 82 40
Fax	(+48) 52 361 09 62
E-mail	info@hub.tech
www	www.hub.tech
NIP	953-24-89-839
REGON	093224721
KRS	Sąd Rejonowy w Bydgoszczy XIII Wydział Gospodarczy pod numerem 0000482497
Data rejestracji	05.11.2013 r.
Zarząd	Artur Bielski – Prezes Zarządu
Rada Nadzorcza	Barbara Wiaderek Marek Kułczyński Andrzej Moś Tomasz Wasilewski Giandomenico Santandrea Nicoletta Caruso
Kapitał zakładowy	66.749.018,00 zł (opłacony w całości)

2. Informacja dotycząca Grupy Kapitałowej Emitenta

2.1 Opis Grupy Kapitałowej

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

- Onlybio.Life S.A. z siedzibą w Bydgoszczy, ul. Jakóba Hechlińskiego 6, - 100% udziału,
- Boruta-Zachem Kolor S.A. z siedzibą w Bydgoszczy, ul. Jakóba Hechlińskiego 4, - 100% udziału,
- Stars Space S.A. z siedzibą w Warszawie ul. Aleje Jerozolimskie 136, - bezpośrednio 86,83% udziału, pośrednio poprzez Spółkę zależną Onlybio.life S.A. 13,17% co łącznie daje 100% udziału,
- Inventionbio S.A. z siedzibą w Bydgoszczy ul. Jakóba Hechlińskiego 4, - 100,00% udziału.

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

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

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

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

Spółkami zależnymi od HUB. TECH S.A. na dzień 30.06.2026 r. były zatem wszystkie ww. podmioty tj. Onlybio.life S.A., Inventionbio S.A. , Stars. Space S.A. oraz Boruta-Zachem Kolor S.A.

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

2.2 Charakterystyka działalności Grupy Kapitałowej Emitenta.

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

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

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

Dzięki przeprowadzonym procesom stworzenia nowej struktury Grupy Kapitałowej oraz wydzieleniu poszczególnych obszarów działalności do spółek wchodzących w jej skład, Emitent, jako podmiot dominujący Grupy Kapitałowej, przyjął od początku 2021 r. rolę spółki holdingowej, która nie prowadzi działalności operacyjnej generującej przychody ze sprzedaży produktów lub usług w sposób regularny, a jego działalność skupia się na budowie i zarządzaniu Grupą Kapitałową, w skład której na dzień 30.06.2026 wchodziły:

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

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

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

3. Skonsolidowane dane finansowe za II kwartał 2026 roku

3.1 Przyjęte zasady rachunkowości

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

3.2 Bilans

BILANS - AKTYWA		30.06.2026	31.12.2025	30.06.2025
A.	AKTYWA TRWAŁE	295 228 104,37	274 661 899,31	279 110 584,15
I.	Wartości niematerialne i prawne	20 738 274,28	6 554 075,21	6 203 371,95
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	20 738 274,28	6 458 460,21	6 162 671,95
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	95 615,00	40 700,00
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	120 676 578,49	120 676 578,49	130 826 974,33
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	152 234 874,82	145 950 435,83	140 805 663,62
1.	Środki trwałe	114 509 414,49	114 484 678,51	100 776 229,32
2.	Środki trwałe w budowie	24 529 889,95	30 171 427,26	30 464 873,04
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	13 195 570,38	1 294 330,06	9 564 561,26
IV.	Należności długoterminowe	211 598,78	211 598,78	150 341,25
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	211 598,78	211 598,78	150 341,25
V.	Inwestycje długoterminowe	116 067,00	134 067,00	116 067,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	116 067,00	18 500,00	116 067,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 250 711,00	1 250 711,00	1 008 166,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 250 711,00	1 250 711,00	1 008 166,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00

B. AKTYWA OBROTOWE	153 557 139,53	141 860 791,32	154 808 625,60
I. Zapasy	76 846 598,18	64 906 665,62	68 294 226,79
1. Materiały	34 696 820,77	28 352 823,31	31 518 688,87
2. Półprodukty i produkty w toku	4 607 262,62	4 558 097,44	4 210 331,25
3. Produkty gotowe	24 169 100,92	22 674 923,27	21 658 616,63
4. Towary	5 918 331,45	6 642 180,36	7 893 155,32
5. Zaliczki na dostawy i usługi	7 455 082,42	2 678 641,24	3 013 434,72
II. Należności krótkoterminowe	21 034 892,28	26 150 061,19	22 969 043,67
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Należności od poz. jedn., w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	21 034 892,28	26 150 061,19	22 969 043,67
III. Inwestycje krótkoterminowe	43 101 918,73	32 248 318,53	38 170 502,98
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	43 101 918,73	32 248 318,53	38 170 502,98
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 573 730,34	18 555 745,98	25 374 852,16
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	448 785 243,90	416 522 690,63	433 919 209,75

BILANS - PASywa		30.06.2026	31.12.2025	30.06.2025
A. KAPITAŁ WŁASNY		323 911 263,97	290 139 612,48	300 041 661,66
I. Kapitał podstawowy		66 749 018,00	66 749 018,00	66 749 018,00
II. Kapitał zapasowy		249 539 636,11	233 657 064,95	186 111 376,89
III. Kapitał z aktualizacji wyceny		0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe		0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-9 199 640,53	-25 468 289,79	26 558 005,15
VI Zysk (strata) netto		16 822 250,39	15 201 819,32	20 623 261,62
VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		0,00	0,00	0,00
B. KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI		0,00	2 234 086,19	0,00
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		0,00	0,00	0,00
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		124 873 979,93	124 148 991,96	133 877 548,09
I. Rezerwy na zobowiązania		5 566 240,56	5 618 240,56	5 144 413,04
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		3 796 317,00	3 796 317,00	3 750 343,00
2. rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1 668 923,56	1 668 923,56	1 394 070,04
3. Pozostałe rezerwy		101 000,00	153 000,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe		3 296 420,60	3 929 847,54	2 217 327,31
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		3 296 420,60	3 929 847,54	2 217 327,31
III. Zobowiązania krótkoterminowe		60 559 480,24	43 436 326,95	43 617 082,28
1. Wobec jednostek powiązanych		15 738 953,72	14 786 816,29	15 684 188,35
2. Wobec jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		43 893 378,20	28 229 127,02	27 193 914,63

4.	Fundusze specjalne	927 148,32	420 383,64	738 979,30
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	55 451 838,53	71 164 576,91	82 898 725,46
1.	Ujemna wartość firmy	14 221,84	61 573,18	108 924,52
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	55 437 616,69	71 103 003,73	82 789 800,94
PASYWA RAZEM		448 785 243,90	416 522 690,63	433 919 209,75

3.3 Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PORÓWNAWCZY		II KWARTAŁ 01.04- 30.06.2026	NARASTAJĄCO 01.01.-30.06.2026	II KWARTAŁ 01.04-30.06.2025	NARASTAJĄCO 01.01.-30.06.2025
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	87 568 395,02	158 125 795,95	76 986 872,36	137 287 352,81
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	67 939 814,60	123 704 433,23	57 730 936,92	115 760 215,37
II.	Zmiana stanu produktów	2 579 237,91	2 800 364,12	9 755 852,76	10 431 813,06
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-1 128,46	17 280,59	-619,86	-2 089,03
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	17 050 470,97	31 603 718,01	9 500 702,54	11 097 413,41
B.	Koszty działalności operacyjnej	72 663 150,95	137 963 824,86	68 283 252,83	117 341 421,43
I.	Amortyzacja	4 556 500,00	9 084 259,78	3 732 767,99	7 375 920,14
II.	Zużycia materiałów i energii	23 316 888,22	45 020 273,89	31 949 631,05	56 029 937,61
III.	Usługi obce	12 648 559,16	21 670 084,65	7 751 813,53	12 848 334,95
IV.	Podatki i opłaty	252 584,93	881 881,22	150 691,16	782 087,78
V.	Wynagrodzenia	11 876 588,30	23 803 567,34	10 988 359,80	20 539 794,33
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 386 474,53	3 517 065,51	1 332 863,94	3 276 643,03
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 037 879,28	8 067 212,16	3 299 157,27	6 902 315,38
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	15 587 676,53	25 919 480,31	9 077 968,09	9 586 388,21
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	14 905 244,07	20 161 971,09	8 703 619,53	19 945 931,38
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 169 591,23	5 327 591,97	2 335 887,39	4 607 868,45
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-146 341,46	0,00	-18 272,25	195 271,82
II.	Dotacje	2 491 707,12	3 717 995,90	1 407 711,48	2 815 422,96
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	1 210,32	7 980,84
IV.	Inne przychody operacyjne	824 225,57	1 609 596,07	945 237,84	1 589 192,83
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2 806 117,65	4 092 500,41	926 669,96	1 669 919,07
I.	Strata z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych	-34 152,63	110 430,66	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	2 840 270,28	3 982 069,75	926 669,96	1 669 919,07
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	15 268 717,65	21 397 062,65	10 112 836,96	22 883 880,76
G.	Przychody finansowe	22 961,19	198 634,45	270 447,86	543 786,94
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	60 258,47	125 749,57	249 014,69	507 593,18
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	-37 297,28	72 884,88	21 433,17	36 193,76

H.	Koszty finansowe	96 066,38	200 808,71	189 857,19	271 815,61
I.	Odsetki	74 369,13	167 793,63	73 853,38	148 285,09
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	21 697,25	33 015,08	116 003,81	123 530,52
I.	Zysk (strata) na sprzedaży udziałów jedn. podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Zysk (strata z działalności gospodarczej)	15 195 612,46	21 394 888,39	10 193 427,63	23 155 852,09
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	15 195 612,46	21 394 888,39	10 193 427,63	23 155 852,09
O.	Podatek dochodowy	2 341 330,00	4 572 638,00	1 300 036,00	2 446 141,00
P.	Pozostałe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
R.	Zysk (strata) mniejszości	16 898,14	0,00	52 186,73	86 449,48
L.	Zysk (strata) jednostki dominującej	12 837 384,32	16 822 250,39	8 841 204,90	20 623 261,61
	Zysk razem	12 854 282,46	16 822 250,39	8 893 391,63	20 709 711,09

3.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	01.01.- 30.06.2026	01.01.- 31.12.2025	01.01.-30.06.2025
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	290 139 612,48	392 298 180,95	346 809 431,25
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	66 749 018,00	66 749 018,00	46 749 018,00
1.1. Zmiany kapitału funduszu podstawowego	0,00	0,00	20 000 000,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	66 749 018,00	66 749 018,00	66 749 018,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	233 657 064,95	199 269 254,52	253 482 512,67
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	53 686 389,81	34 387 810,43	-67 371 135,78
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	249 539 636,11	233 657 064,95	186 111 376,89
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	18 309 844,32	0,00	26 558 005,15
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-9 199 640,53	0,00	26 558 005,15
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	4 096 659,02	0,00	8 391 776,99
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	9 199 640,53	0,00	10 229,64
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00	10 229,64
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	9 199 640,53	25 468 289,79	7 181 522,34

5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 199 640,53	-25 468 289,79	26 558 005,15
6. Wynik netto	16 822 250,39	15 201 819,32	20 623 261,62
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	323 911 263,97	290 139 612,48	300 041 661,66
V. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu podziału zysku		290 139 612,48	

3.5 Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	II KWARTAŁ 01.04- 30.06.2026	NARASTAJĄCO 01.01.-30.06.2026	II KWARTAŁ 01.04- 30.06.2025	NARASTAJĄCO 01.01.-30.06.2025
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata netto)	12 837 384,32	16 822 250,39	8 841 204,90	20 623 261,61
1. Zysk (straty) mniejszości	16 898,14	0,00	52 186,73	86 449,48
2. Zysk (strata) akcji w jedn. wycenianych metodą praw własn.	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Korekty razem	4 657 238,20	13 230 369,50	-5 560 326,95	-1 496 046,82
1. Amortyzacja	4 441 582,56	8 848 418,30	3 489 219,36	7 115 636,81
2. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-90 160,08	655,69	-84 228,28	-26 354,81
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-14 541,09		72 874,24	
6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	146 341,46	0,00	33 499,89	-113 377,51
7. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	-293 260,87	0,00
8. Zmiana stanu zapasów	-7 862 719,30	-11 479 537,68	457 159,87	-11 222 437,58
9. Zmiana stanu należności	57 419 448,83	41 713 398,05	-16 710 386,99	-11 978 053,15
10. Zmiana stanu zob. krótk. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-46 169 411,28	-28 700 176,89	8 078 571,74	17 422 357,59
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 289 073,75	1 966 540,16	-1 543 991,82	-3 634 034,08
12. Inne korekty z działalności operacyjnej	-924 229,15	881 071,87	940 215,90	940 215,90
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	17 511 520,66	30 052 619,89	3 333 064,68	19 213 664,27
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	-53 876,03	1 007 873,15	-8 593 858,02	198 571,82
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-56 026,03	0,00	-18 272,25	195 271,82
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości nie materialne i prawne	0,00	0,00	-8 577 235,77	0,00
3. Z aktywów finansowych	2 150,00	1 007 873,15	1 650,00	3 300,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	6 203 269,66	16 742 247,22	-22 911 768,33	3 752 098,61
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów prawnych	6 368 935,30	16 674 779,94	543 618,31	3 689 459,76
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	-165 665,64	67 467,28	-23 205 336,64	62 638,85
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	-250 050,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-6 257 145,69	-15 734 374,07	14 317 910,31	-3 553 526,79

C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	-36 534 758,45	0,00
1. Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	-36 534 758,45	0,00
II. Wydatki	384 569,41	851 228,53	-1 273 962,76	725 014,32
1. Nabycie akcji własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
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	402 805,15	696 553,54	-1 333 327,88	579 324,16
8. Odsetki	-14 235,74	154 674,99	73 024,24	145 690,16
9. Inne wydatki finansowe	-4 000,00	0,00	-13 659,12	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-384 569,41	-851 228,53	-35 260 795,69	-725 014,32
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	10 869 805,56	13 467 017,29	-17 609 820,70	14 935 123,16
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	10 852 907,42	13 620 244,72	-17 662 007,44	14 994 081,92
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	32 249 011,31	29 481 674,01	41 787 347,11	23 176 421,06
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	43 101 918,73	43 101 918,73	24 125 339,67	38 170 502,98

3.6 Komentarz do osiągniętych wyników finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta

Skonsolidowane wartości bilansowe osiągnięte przez Grupę Kapitałową Emitenta na koniec II kwartału 2026 roku wykazują wzrost wartości aktywów trwałych: z kwoty 279,11 mln zł – na koniec II kwartału 2025 roku, do kwoty 295,2 mln zł co związane jest z dokonywanymi odpisami amortyzacyjnymi przy jednoczesnym prowadzeniu nakładów inwestycyjnych przez spółki zależne Onlybio.life S.A. oraz Inventionbio S.A. w budynkach, oraz na nabycie urządzeń technicznych i maszyn.

W pozycjach dotyczących aktywów obrotowych, w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego, na uwagę zasługuje wzrost poziomu zapasów, co świadczy o stabilności poziomu produkcji i a także ma związek z celowym utrzymywaniem wyższego poziomu zapasów surowców, półproduktów i produktów w toku roku ubiegłym celem zabezpieczenia ciągłości produkcji zarówno kosmetyków i środków czystości jak i barwników i pigmentów, w

sytuacji wystąpienia ewentualnych trudności w związku z sytuacją wojny w Ukrainie. Powyższe wskazuje również, iż Grupa nadąża wraz z rozwojem swojej działalności z optymalizacją procesów wewnętrznych takich jak zarządzanie zapasami, analizą ich rotacji i wiekowaniem. Na zwiększenie wartości aktywów obrotowych w bieżącym okresie sprawozdawczym wpływa wartość inwestycji krótkoterminowych oraz krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

W zestawieniu pasywów bilansu na dzień 30.06.2026 roku, w stosunku do stanu notowanego na dzień 30.06.2025 roku, zaobserwować można zmiany (wzrost) w zakresie kapitałów własnych. Na zmianę ogólnej sumy pasywów mają wpływ pozycje dot. zysku (strat) z lat ubiegłych, oraz wyniku finansowego za okres bieżący.

Odnotowano spadek zobowiązań w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego, wynoszą one 124,9 mln złotych w bieżącym okresie sprawozdawczym wobec 133,9 mln złotych na 30.06.2025. Wpływ na taki stan rzeczy miało przede wszystkim zmniejszenie rozliczeń międzyokresowych. Świadczy to o dobrej dyspozycji finansowej Grupy i jej płynności finansowej, co potwierdza również analiza rachunku przepływów finansowych i znaczny poziom wartości posiadanych na koniec okresu sprawozdawczego środków pieniężnych, który wyniósł 43,1 mln złotych w stosunku do 38,2 mln analogicznego okresu roku poprzedniego.

Analizując wartości przychodów i kosztów przedstawionych w wariantach porównawczym rachunku zysków i strat, w II kwartale 2026 roku, odnotowano przychody ze sprzedaży Grupy, które wyniosły 87,6 mln zł wobec 77,00 mln zł zanotowanych w analogicznym okresie roku ubiegłego. Powyższe pokazuje na stabilną pozycję Grupy kapitałowej na ryzyku sprzedaży.

W II kwartale 2026 r. zanotowano wzrost poziomu kosztów działalności operacyjnej, które wyniosły w bieżący kwartał 72,7 mln zł wobec 68,3 mln zł w analogicznym okresie w roku ubiegłym.

Grupa uzyskała wynik na sprzedaży (zysk) wynoszący 14,9 mln zł w stosunku do 8,7 mln zł okresu analogicznego w 2025 roku, co potwierdza fakt dobrą kondycję finansową Grupy.

Powyższe złożyło się na to, iż na poziomie wyniku netto w drugim kwartale 2026 r. Grupa zanotowała zysk, który za 6 m-cy br. wyniósł 12,8 mln zł.

Zanotowany wynik finansowy potwierdza zasadność realizowanych przez Grupę od wielu miesięcy działań będących odpowiedzią na wyzwania rynku, jakim jest dostarczanie zielonej,

bezpiecznej technologii w postaci w pełni ekologicznej chemii gospodarczej i kosmetyków polegających na konsekwentnym rozwijaniu marketingu i budową sieci dystrybucji produktów pod markami OnlyBio, OnlyEco oraz Stars from the Stars i ciągłym poszerzaniem i udoskonalaniem oferty produktowej o nowe wychodzące naprzeciw oczekiwaniom konsumentów produkty. Potwierdza także zasadność rozszerzenia grupy o Spółkę Inventionbio S.A., która gwarantuje Grupie bezpośredni dostęp do innowacyjnych wyników badań z zakresu biotechnologii co gwarantuje docenianą przez odbiorców najwyższą jakość oferowanych produktów.

4. Jednostkowe dane finansowe za II kwartał 2026 roku

4.1 Przyjęte Zasady Rachunkowości

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

4.2 Bilans

BILANS - AKTYWA		30.06.2026	31.12.2025	30.06.2025
A.	AKTYWA TRWAŁE	287 642 437,94	252 898 658,76	248 630 983,03
I.	Wartości niematerialne i prawne	976 464,37	1 106 544,97	1 244 110,65
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	976 464,37	1 106 544,97	1 244 110,65
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	13 022 445,01	13 058 585,23	9 029 684,82
1.	Środki trwałe	380 168,59	416 308,81	452 449,05
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	12 642 276,42	12 642 276,42	8 577 235,77
III.	Należności długoterminowe	15 000,00	15 000,00	15 000,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jed., w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	15 000,00	15 000,00	15 000,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	273 542 686,56	238 632 686,56	238 231 186,56
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	273 542 686,56	238 632 686,56	238 231 186,56
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85 842,00	85 842,00	111 001,00

1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	85 842,00	85 842,00	111 001,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	4 822 245,73	3 717 038,52	3 183 720,45
I.	Zapasy	2 047,47	0,00	5 735,60
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	5 735,60
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	2 047,47	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	4 294 319,17	3 400 639,28	2 905 845,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 254 228,27	580 450,51	693 820,95
2.	Należności od poz. jedn., w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	3 040 090,90	2 820 188,77	2 212 024,05
III.	Inwestycje krótkoterminowe	427 877,96	135 636,61	178 830,01
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	427 877,96	135 636,61	178 830,01
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	98 001,13	180 762,63	93 309,84
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	292 464 683,67	256 615 697,28	251 814 703,48

BILANS - PASywa		30.06.2026	31.12.2025	30.06.2025
A.	KAPITAŁ WŁASNY	270 284 251,82	235 120 160,28	230 721 525,18
I.	Kapitał podstawowy	66 749 018,00	66 749 018,00	66 749 018,00
II.	Kapitał zapasowy	168 371 142,28	164 274 483,26	151 521 798,61
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	12 752 684,65
VI.	Zysk (strata) netto	35 164 091,54	4 096 659,02	-301 976,08
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	22 180 431,85	21 495 537,00	21 093 178,30
I.	Rezerwy na zobowiązania	416 670,84	416 670,84	253 731,11
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	129 412,00	129 412,00	73 756,00
2.	rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	238 258,84	238 258,84	179 975,11
3.	Pozostałe rezerwy	49 000,00	49 000,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	21 120 763,38	20 310 804,41	19 946 321,32
1.	Wobec jednostek powiązanych	15 041 228,79	15 239 757,23	15 211 224,88
2.	Wobec jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	6 029 492,63	5 038 311,22	4 675 302,56

4.	Fundusze specjalne	50 041,96	32 735,96	59 793,88
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	642 997,63	768 061,75	893 125,87
1.	Ujemna wartość firmy	14 221,84	61 573,18	108 924,52
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	628 775,79	706 488,57	784 201,35
PASYWA RAZEM		292 464 683,67	256 615 697,28	251 814 703,48

4.3 Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT KALKULACYJNY		II KWARTAŁ 01.04.- 30.06.2026	NARASTAJĄCO 01.01.- 30.06.2026	II KWARTAŁ 01.04.- 30.06.2025	NARASTAJĄCO 01.01.- 30.06.2025
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 324 797,78	3 554 555,56	1 221 484,91	2 465 155,32
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 324 797,78	3 449 595,56	1 221 484,91	2 284 761,82
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	104 960,00	0,00	180 393,50
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	0,00	102 901,94	83 358,54	171 125,01
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	102 901,94	83 358,54	171 125,01
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	2 324 797,78	3 451 653,62	1 138 126,37	2 294 030,31
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	1 715 009,84	3 110 086,10	1 414 156,06	2 803 573,51
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży	609 787,94	341 567,52	-276 029,69	-509 543,20
G.	Pozostałe przychody operacyjne	566 152,73	1 186 648,32	487 991,70	959 183,65
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	15 227,64	81 894,31
II.	Dotacje	38 856,39	77 712,78	38 856,39	77 712,78
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	527 296,34	1 108 935,54	433 907,67	799 576,56
H.	Pozostałe koszty operacyjne	517 049,93	1 064 012,26	410 138,56	751 959,12
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	517 049,93	1 064 012,26	410 138,56	751 959,12
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	658 890,74	464 203,58	-198 176,55	-302 318,67
J.	Przychody finansowe	34 697 595,30	34 699 912,62	322,46	738,78
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	34 697 595,30	34 697 595,30	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	0,00	2 317,32	322,46	738,78
K.	Koszty finansowe	8,66	24,66	4,96	396,19
I.	Odsetki	8,66	24,66	4,96	396,19
II.	Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	0,00

L.	Zysk (strata) brutto	35 356 477,38	35 164 091,54	-197 859,05	-301 976,08
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	35 356 477,38	35 164 091,54	-197 859,05	-301 976,08

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PORÓWNAWCZY		II KWARTAŁ 01.04.- 30.06.2026	NARASTAJĄCO 01.01.- 30.06.2026	II KWARTAŁ 01.04.- 30.06.2025	NARASTAJĄCO 01.01.- 30.06.2025
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 254 701,21	3 471 794,06	1 201 716,97	2 453 525,02
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 324 797,78	3 449 595,56	1 136 466,66	2 284 761,82
II.	Zmiana stanu produktów	-70 096,57	-82 761,50	-19 767,94	-11 630,30
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	104 960,00	85 018,25	180 393,50
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 644 913,27	3 130 226,54	1 477 746,66	2 963 068,22
I.	Amortyzacja	86 114,28	172 967,16	92 947,14	179 800,05
II.	Zużycia materiałów i energii	18 355,05	34 470,41	4 901,66	20 001,75
III.	Usługi obce	679 626,24	1 060 455,62	578 618,80	1 191 182,65
IV.	Podatki i opłaty	4 202,59	5 614,10	1 172,15	3 570,55
V.	Wynagrodzenia	689 021,92	1 219 467,07	481 046,01	938 318,95
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	124 247,59	284 228,40	103 940,49	249 744,40
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	43 345,60	250 121,84	131 761,87	209 324,86
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	102 901,94	83 358,54	171 125,01
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	609 787,94	341 567,52	-276 029,69	-509 543,20
D.	Pozostałe przychody operacyjne	566 152,73	1 186 648,32	487 991,70	959 183,65
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	15 227,64	81 894,31
II.	Dotacje	38 856,39	77 712,78	38 856,39	77 712,78
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	527 296,34	1 108 935,54	433 907,67	799 576,56
E.	Pozostałe koszty operacyjne	517 049,93	1 064 012,26	410 138,56	751 959,12
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	517 049,93	1 064 012,26	410 138,56	751 959,12
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	658 890,74	464 203,58	-198 176,55	-302 318,67
G.	Przychody finansowe	34 697 595,30	34 699 912,62	322,46	738,78
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	34 697 595,30	34 697 595,30	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.	inne	0,00	2 317,32	322,46	738,78
H.	Koszty finansowe	8,66	24,66	4,96	396,19
I.	Odsetki	8,66	24,66	4,96	396,19
II.	Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00

IV.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto	35 356 477,38	35 164 091,54	-197 859,05	-301 976,08
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	35 356 477,38	35 164 091,54	-197 859,05	-301 976,08

4.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	01.01.- 30.06.2026	01.01.- 31.12.2025	01.01.- 30.06.2025
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	235 120 160,28	231 023 501,26	231 023 501,26
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	66 749 018,00	66 749 018,00	66 749 018,00
1.1. Zmiany kapitału funduszu podstawowego	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	66 749 018,00	66 749 018,00	66 749 018,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	164 274 483,26	151 521 798,61	151 521 798,61
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	4 096 659,02	12 752 684,65	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	168 371 142,28	164 274 483,26	151 521 798,61
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	4 096 659,02	12 752 684,65	12 752 684,65
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 096 659,02	12 752 684,65	12 752 684,65
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	4 096 659,02	12 752 684,65	12 752 684,65
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	12 752 684,65
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	0,00	0,00	12 752 684,65
6. Wynik netto	35 164 091,54	4 096 659,02	-301 976,08
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	270 284 251,82	235 120 160,28	230 721 525,18
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu podziału zysku		235 120 160,28	

4.5 Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	II KWARTAŁ 01.04.- 30.06.2026	NARASTAJĄCO 01.01.- 30.06.2026	II KWARTAŁ 01.04.- 30.06.2025	NARASTAJĄCO 01.01.- 30.06.2025
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata netto)	35 356 477,38	35 164 091,54	-197 859,05	-301 976,08
II. Korekty razem	-278 146,91	44 896,15	288 649,41	259 565,11
1. Amortyzacja	86 114,28	172 967,16	92 947,14	179 800,05
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	396,19	396,19
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	-2 047,47	-2 047,47	0,00	-5 735,60
7. Zmiana stanu należności	-1 084 576,50	-893 679,89	268 054,33	664 298,79
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek	714 798,27	1 060 087,21	-78 984,13	-514 760,50
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	7 564,51	-292 430,86	6 235,88	-64 433,82
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	35 078 330,47	35 208 987,69	90 790,36	-42 410,97
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	15 227,64	81 894,31
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	15 227,64	81 894,31
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	34 727 746,34	34 916 746,34	21 321,90	87 988,57
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów prawnych	6 746,34	6 746,34	21 321,90	87 988,57
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	34 721 000,00	34 910 000,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-34 727 746,34	-34 916 746,34	-6 094,26	-6 094,26
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	-4 000,00	0,00	396,19	396,19
1. Nabycie akcji własnych	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	396,19	396,19
9. Inne wydatki finansowe	-4 000,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 000,00	0,00	-396,19	-396,19
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	354 584,13	292 241,35	84 299,91	-48 901,42
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	354 584,13	292 241,35	84 299,91	-48 901,42
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	73 293,83	135 636,61	94 530,10	227 731,43
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	427 877,96	427 877,96	178 830,01	178 830,01

4.6 Komentarz do osiągniętych wyników finansowych Emitenta

Wartości bilansowe osiągnięte na koniec II kwartału 2026 roku wykazują wzrost wartości aktywów trwałych: z kwoty 248,6 mln zł – na koniec II kwartału 2025 roku do kwoty 287,6 mln zł na koniec II kwartału 2026 roku. Jednocześnie zaobserwować można również wzrost aktywów obrotowych z 3,2 mln zł na koniec II kwartału 2025 r. do 4,8 mln zł na dzień 30.06.2026r.

Analogicznie w zestawieniu pasywów bilansu na dzień 30.06.2026 r., w stosunku do stanu notowanego na koniec II kwartału roku 2025, również zaobserwować można zmianę sumy pasywów co przede wszystkim związane jest ze zwiększeniem zobowiązań krótkoterminowych zarówno wobec jednostek powiązanych jak i wobec pozostałych jednostek.

Analizując wartości przychodów i kosztów przedstawione w wariantie porównawczym rachunku zysków i strat w II kwartale 2026 roku, przychody ze sprzedaży Spółki wyniosły 2,3 mln zł wobec 1,2 mln zł zanotowanych w analogicznym okresie roku ubiegłego.

Należy stwierdzić, że niezależnie od wartości wypłaconej dywidendy, która ostatecznie wpłynęła na wysokość zysku netto osiągniętego przez Spółkę w II kwartale br., już na poziomie wyniku z działalności operacyjnej obserwujemy znaczącą poprawę: osiągnęła Spółka w II kwartale br. zysk na poziomie 658,9 tys. zł, podczas gdy w analogicznym okresie roku poprzedniego notowała stratę rzędu (-) 198,2 tys. zł.

5. Informacja dotycząca prognoz finansowych

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

6. Działania podejmowane w obszarze rozwoju prowadzonej działalności.

6.1 Podjęte Działania dystrybucyjne w Polsce w II kwartale 2026 r.

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

6.2 Działania Produktowe

W II kwartale 2026 r., w ramach wyjścia naprzeciw 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

7. Informacja dotycząca liczby zatrudnionych

Na dzień 30.06.2026 r. zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Emitenta wynosiło 267 osoby (254,23 etatu) z czego w HUB. TECH S.A. – 17 osób (17 etatu).

8. Informacja o strukturze akcjonariatu

Wg stanu na dzień publikacji raportu, struktura akcjonariatu Hub.Tech S.A. przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
Richfield Equity Investments Société en Commandite Spéciale	404 834 164	60,65%	404 834 164	60,65%
Piotr Bogusz	69 400 000 ⁽¹⁾	10,40%	69 400 000 ⁽¹⁾	10,40%
Pozostali	193 256 016	28,95%	193 256 016	28,95%
Łącznie	667 490 180	100,00%	667 490 180	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.