HUB.TECH S.A.
tel. +48 52 374 82 40
fax + 48 52 361 09 62
ul. Jakóba Hechlińskiego 4
85-825 Bydgoszcz
info@hub.tech

RAPORT KWARTALNY
HUB.TECH S.A.

ZA III KWARTAŁ
2026

Bydgoszcz, 13 listopada 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 III 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 III 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 III kwartale 2026 r. 20
6.2 Działania Produktowe 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 Kułażyński 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 oferująca ekologiczne kosmetyki i produkty czyszczące pod markami OnlyBio i OnlyEco i jest w 100% zależna od HUB.TECH S.A.

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

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

Podmiot czwarty - Inventionbio S.A. jest Spółką produkcyjną oraz badawczo rozwojową z zakresu biotechnologii przemysłowej, gdzie spółka ta jest zależna w 100% od Hub.Tech S.A.

Spółkami zależnymi od HUB. TECH S.A. na dzień 30.09.2026 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 30.09.2026 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 III kwartał 2026 roku

3.1 Przyjęte zasady rachunkowości

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

3.2 Bilans

BILANS - AKTYWA		30.09.2026	31.12.2025	30.09.2025
A.	**AKTYWA TRWAŁE**	**289 313 538,96**	**274 661 899,31**	**282 926 596,48**
I.	Wartości niematerialne i prawne	19 566 801,52	6 554 075,21	6 721 786,30
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	988 245,70	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	18 424 610,82	6 458 460,21	6 681 086,30
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	153 945,00	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	147 491 782,17	145 950 435,83	144 103 261,60
1.	Środki trwałe	112 378 346,79	114 484 678,51	97 812 204,27
2.	Środki trwałe w budowie	21 974 693,84	30 171 427,26	36 494 036,07
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	13 138 741,54	1 294 330,06	9 797 021,26
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**	**157 709 391,87**	**141 860 791,32**	**151 283 323,70**
I.	Zapasy	79 808 324,01	64 906 665,62	71 364 813,14
1.	Materiały	38 259 780,08	28 352 823,31	31 802 257,05
2.	Półprodukty i produkty w toku	4 476 602,40	4 558 097,44	5 784 867,09
3.	Produkty gotowe	27 392 646,51	22 674 923,27	22 347 290,32
4.	Towary	5 562 303,14	6 642 180,36	9 279 854,80
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	4 116 991,88	2 678 641,24	2 150 543,88
II.	Należności krótkoterminowe	17 477 039,33	26 150 061,19	25 611 999,78
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	17 477 039,33	26 150 061,19	25 611 999,78
III.	Inwestycje krótkoterminowe	42 123 392,78	32 248 318,53	29 326 840,62
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	42 123 392,78	32 248 318,53	29 326 840,62
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 300 635,75	18 555 745,98	24 979 670,16
C.	**NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY**	0,00	0,00	0,00
D.	**UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE**	0,00	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	**447 022 930,83**	**416 522 690,63**	**434 209 920,18**

BILANS - PASYWA		**30.09.2026**	**31.12.2025**	**30.09.2025**
A.	**KAPITAŁ WŁASNY**	**343 100 205,13**	**290 139 612,48**	**304 350 930,98**
I.	Kapitał podstawowy	66 749 018,00	66 749 018,00	66 749 018,00
II.	Kapitał zapasowy	264 535 116,78	233 657 064,95	198 864 061,54
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 199 640,53	-25 468 289,79	13 805 320,50
VI	Zysk (strata) netto	21 015 710,88	15 201 819,32	24 932 530,94
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**	**103 922 725,70**	**124 148 991,96**	**129 858 989,20**
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	3 102 732,01	3 929 847,54	2 121 893,89
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	3 102 732,01	3 929 847,54	2 121 893,89
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	55 215 718,53	43 436 326,95	41 402 798,90

1.	Wobec jednostek powiązanych	15 104 904,22	14 786 816,29	15 261 313,20
2.	Wobec jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	39 333 861,99	28 229 127,02	25 539 649,40
4.	Fundusze specjalne	776 952,32	420 383,64	601 836,30
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	40 038 034,60	71 164 576,91	81 189 883,37
1.	Ujemna wartość firmy	-9 453,83	61 573,18	85 248,85
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	40 047 488,43	71 103 003,73	81 104 634,52
PASYWA RAZEM		**447 022 930,83**	**416 522 690,63**	**434 209 920,18**

3.3 Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PORÓWNAWCZY		III KWARTAŁ 01.07-30.09.2026	NARASTAJĄCO 01.01.-30.09.2026	III KWARTAŁ 01.07-30.09.2025	NARASTAJĄCO 01.01.-30.09.2025
A.	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi**	**85 941 093,21**	**244 066 889,16**	**68 553 012,31**	**205 840 365,12**
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	62 238 083,70	185 942 516,93	49 738 910,82	165 499 126,19
II.	Zmiana stanu produktów	2 496 119,56	5 296 483,68	3 589 000,90	14 020 813,96
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-3 247,10	14 033,49	-404,02	-2 493,05
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	21 210 137,05	52 813 855,06	15 225 504,61	26 322 918,02
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	**80 492 922,26**	**218 456 747,12**	**64 138 532,48**	**181 479 953,91**
I.	Amortyzacja	4 533 541,32	13 617 801,10	3 711 392,69	11 087 312,83
II.	Zużycie materiałów i energii	26 155 845,33	71 176 119,22	24 634 575,56	80 664 513,17
III	Usługi obce	14 089 918,24	35 760 002,89	6 935 617,89	19 783 952,84
IV.	Podatki i opłaty	229 604,16	1 111 485,38	210 203,15	992 290,93
V.	Wynagrodzenia	14 143 985,10	37 947 552,44	10 966 653,54	31 506 447,87
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 374 130,11	4 891 195,62	1 280 368,12	4 557 011,15
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	5 516 492,53	13 583 704,69	4 797 181,83	11 699 497,21
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	14 449 405,47	40 368 885,78	11 602 539,70	21 188 927,91
C.	**Zysk (strata) ze sprzedaży**	**5 448 170,95**	**25 610 142,04**	**4 414 479,83**	**24 360 411,21**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**2 967 393,08**	**8 294 985,05**	**2 024 068,83**	**6 631 937,28**
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	195 271,82
II.	Dotacje	1 979 795,82	5 697 791,72	1 405 388,31	4 220 811,27
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	0,00	7 980,84
IV.	Inne przychody operacyjne	987 597,26	2 597 193,33	618 680,52	2 207 873,35
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**1 864 033,69**	**5 956 534,10**	**906 849,86**	**2 576 768,93**
I.	Strata z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych	0,00	110 430,66	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	1 864 033,69	5 846 103,44	906 849,86	2 576 768,93
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej**	**6 551 530,34**	**27 948 592,99**	**5 531 698,80**	**28 415 579,56**
G.	**Przychody finansowe**	**64 742,96**	**263 377,41**	**189 255,47**	**733 042,41**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00

II.	Odsetki	72 700,96	198 450,53	144 894,48	652 487,66
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	-7 958,00	64 926,88	44 360,99	80 554,75
H.	**Koszty finansowe**	**192 051,81**	**392 860,52**	**160 098,86**	**431 914,47**
I.	Odsetki	70 261,44	238 055,07	80 266,68	228 551,77
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	121 790,37	154 805,45	79 832,18	203 362,70
I.	**Zysk (strata) na sprzedaży udziałów jedn. podporządkowanych**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
J.	**Zysk (strata z działalności gospodarczej**	**6 424 221,49**	**27 819 109,88**	**5 560 855,41**	**28 716 707,50**
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**	**6 424 221,49**	**27 819 109,88**	**5 560 855,41**	**28 716 707,50**
O.	Podatek dochodowy	2 230 761,00	6 803 399,00	1 238 837,00	3 684 978,00
P.	Pozostałe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
R.	Zysk (strata) mniejszości	0,00	0,00	12 749,08	99 198,56
L.	**Zysk (strata) jednoski dominującej**	**4 193 460,49**	**21 015 710,88**	**4 309 269,33**	**24 932 530,94**
	Zysk razem	**4 193 460,49**	**21 015 710,88**	**4 322 018,41**	**25 031 729,50**

3.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	**01.01.-30.09.2026**	**01.01.-31.12.2025**	**01.01.-30.09.2025**
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	**290 139 612,48**	**392 298 180,95**	**286 236 165,19**
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	192 909 246,61
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	53 686 389,81	34 387 810,43	5 954 814,93
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	264 535 116,78	233 657 064,95	198 864 061,54
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		0,00	
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	18 309 844,32	0,00	26 577 900,58
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-9 199 640,53	0,00	27 814 273,78
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	4 096 659,02	0,00	21 869 124,64
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	9 199 640,53	0,00	1 246 602,84

5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00	1 246 602,84
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	13 805 320,50
6. Wynik netto	21 015 710,88	15 201 819,32	24 932 530,94
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	**343 100 205,13**	**290 139 612,48**	**304 350 930,98**
V. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu podziału zysku		**290 139 612,48**	

3.5 Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	III KWARTAŁ 01.07-30.09.2026	NARASTAJĄCO 01.01.-30.09.2026	III KWARTAŁ 01.07-30.09.2025	NARASTAJĄCO 01.01.-30.09.2025
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata netto)	**4 193 460,49**	**21 015 710,88**	**4 309 269,33**	**24 932 530,94**
1. Zysk (straty) mniejszości	0,00	0,00	12 749,08	99 198,56
2. Zysk (strata) akcji w jedn. wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Korekty razem	**-6 225 332,53**	**6 929 056,74**	**-4 661 554,17**	**-6 237 042,19**
1. Amortyzacja	4 400 301,72	13 248 720,02	4 677 204,28	11 792 841,09
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	-1 147,56	-491,87	0,00	-26 354,81
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	75 980,23		79 441,20	
6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	-113 377,51
7. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zmiana stanu zapasów	-3 334 766,87	-14 814 304,55	-3 070 586,35	-14 293 023,93
9. Zmiana stanu należności	18 297 638,93	60 011 036,98	-3 914 280,32	-15 892 333,47
10. Zmiana stanu zob. krótk. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-17 931 462,08	-46 631 638,97	-459 235,09	16 963 122,50
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-7 730 376,90	-5 763 836,74	-1 033 881,98	-4 667 916,06
12. Inne korekty z działalności operacyjnej	-1 500,00	879 571,87	-940 215,90	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej	**-2 031 872,04**	**27 944 767,62**	**-339 535,76**	**18 794 687,31**
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	**150,00**	**1 008 023,15**	**-61 988,85**	**136 582,97**
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	-1 000,00	194 271,82
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	-62 638,85	-62 638,85
3. Z aktywów finansowych	150,00	1 008 023,15	1 650,00	4 950,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	**-1 609 521,34**	**15 132 725,88**	**7 686 718,46**	**11 438 817,07**
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów prawnych	-1 618 058,40	15 056 721,54	7 426 857,31	11 116 317,07
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00

3. Na aktywa finansowe	8 537,06	76 004,34	259 861,15	322 500,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	**1 609 671,34**	**-14 124 702,73**	**-7 748 707,31**	**-11 302 234,10**
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	**556 325,25**	**1 407 553,78**	**742 670,21**	**1 467 684,53**
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	310 150,92	1 006 704,46	268 321,46	847 645,62
8. Odsetki	64 506,33	219 181,32	79 591,20	225 281,36
9. Inne wydatki finansowe	181 668,00	181 668,00	394 757,55	394 757,55
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	**-556 325,25**	**-1 407 553,78**	**-742 670,21**	**-1 467 684,53**
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	**-978 525,95**	**12 412 511,11**	**-8 830 913,28**	**6 024 768,68**
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	**-978 525,95**	**12 641 718,77**	**-8 843 662,36**	**6 150 419,56**
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	**43 101 918,73**	**29 481 674,01**	**38 170 502,98**	**23 176 421,06**
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	**42 123 392,78**	**42 123 392,78**	**29 326 840,62**	**29 326 840,62**

3.6 Komentarz do osiągniętych wyników finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta

Skonsolidowane wartości bilansowe osiągnięte przez Grupę Kapitałową Emitenta na koniec III kwartału 2026 roku wykazują wzrost wartości aktywów trwałych: z kwoty 282,9 mln zł – na koniec III kwartału 2025 roku, do kwoty 289,3 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, 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 30.09.2026 roku, w stosunku do stanu notowanego na dzień 30.09.2025 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 również spadek zobowiązań w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego, wynoszą one 103,9 mln złotych w bieżącym okresie sprawozdawczym wobec 129,9 mln złotych w analogicznym okresie roku 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 42,1 mln złotych w stosunku do 29,3 mln analogicznego okresu roku poprzedniego.

Analizując wartości przychodów i kosztów przedstawionych w wariancie porównawczym rachunku zysków i strat, w III kwartale 2026 roku odnotowano znaczący wzrost (25,2%) przychodów ze sprzedaży Grupy, które wyniosły 85,9 mln zł wobec 68,6 mln zł zanotowanych w analogicznym okresie roku ubiegłego (narastająco za 3 kwartały: 244,1 mln zł wobec 205,84 mln zł – wzrost o 18,6%. Powyższe pokazuje na stabilną pozycję Grupy kapitałowej na rynku sprzedaży.

W III kwartale 2026 r. zanotowano wzrost poziomu kosztów działalności operacyjnej, które wyniosły w bieżący kwartale 80,49 mln zł wobec 64,14 mln zł w analogicznym okresie w roku ubiegłym.

Grupa uzyskała w III kwartale br. wynik na sprzedaży (zysk) wynoszący 5,45 mln zł w stosunku do 4,41 mln zł okresu analogicznego w 2025 roku (narastająco za 3 kwartały: 25,6 mln zł wobec 24,4 mln zł), co potwierdza fakt dobrą kondycję finansową Grupy.

Powyższe złożyło się na to, iż na poziomie wyniku netto w trzecim kwartale 2026 r. Grupa zanotowała zysk, który w tym kwartale wyniósł 4,19 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 rozwijaniem 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 III kwartał 2026 roku

4.1 Przyjęte Zasady Rachunkowości

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

4.2 Bilans

BILANS - AKTYWA		30.09.2026	31.12.2025	30.09.2025
A.	**AKTYWA TRWAŁE**	**287 563 070,02**	**252 898 658,76**	**248 833 630,12**
I.	Wartości niematerialne i prawne	915 166,56	1 106 544,97	1 175 327,85
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	915 166,56	1 106 544,97	1 175 327,85
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	13 004 374,90	13 058 585,23	9 011 614,71
1.	Środki trwałe	362 098,48	416 308,81	434 378,94
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 jedn., w których posiada zaangaż. 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	238 520 686,56
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	238 520 686,56
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**	**2 793 402,35**	**3 717 038,52**	**3 086 509,80**
I.	Zapasy	11 901,47	0,00	282,29
1.	Materiały	0,00	0,00	282,29
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	11 901,47	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	2 413 306,74	3 400 639,28	2 881 153,18
1.	Należności od jednostek powiązanych	221 419,02	580 450,51	809 879,63
2.	Należności od poz. jedn., w których posiada zaangaż. w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	2 191 887,72	2 820 188,77	2 071 273,55
III.	Inwestycje krótkoterminowe	328 072,99	135 636,61	176 413,04
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	328 072,99	135 636,61	176 413,04
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40 121,15	180 762,63	28 661,29
C.	**NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY**	0,00	0,00	0,00
D.	**UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE**	0,00	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	**290 356 472,37**	**256 615 697,28**	**251 920 139,92**

	BILANS - PASYWA	**30.09.2026**	**31.12.2025**	**30.09.2025**
A.	**KAPITAŁ WŁASNY**	**269 193 436,24**	**235 120 160,28**	**230 740 080,70**
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	164 274 483,26
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	0,00
VI	Zysk (strata) netto	34 073 275,96	4 096 659,02	-283 420,56
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
B.	**ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA**	**21 163 036,13**	**21 495 537,00**	**21 180 059,22**
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	20 165 899,72	20 310 804,41	20 095 734,30
1.	Wobec jednostek powiązanych	14 854 770,04	15 239 757,23	14 802 408,53
2.	Wobec jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	5 278 387,72	5 038 311,22	5 242 331,89
4.	Fundusze specjalne	32 741,96	32 735,96	50 993,88
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	580 465,57	768 061,75	830 593,81
1.	Ujemna wartość firmy	-9 453,83	61 573,18	85 248,85
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	589 919,40	706 488,57	745 344,96
PASYWA RAZEM		**290 356 472,37**	**256 615 697,28**	**251 920 139,92**

4.3 Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT KALKULACYJNY		**III KWARTAŁ 01.07.-30.09.2026**	**NARASTAJĄCO 01.01.-30.09.2026**	**III KWARTAŁ 01.07.-30.09.2025**	**NARASTAJĄCO 01.01.-30.09.2025**
A.	**Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**	**1 870 318,44**	**5 424 874,00**	**1 193 524,66**	**3 658 679,98**
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 724 797,78	5 174 393,34	1 136 466,66	3 421 228,48
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	145 520,66	250 480,66	57 058,00	237 451,50
B.	**Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów**	**146 529,11**	**249 431,05**	**61 670,92**	**232 795,93**
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	146 529,11	249 431,05	61 670,92	232 795,93
C.	**Zysk (strata) brutto ze sprzedaży**	**1 723 789,33**	**5 175 442,95**	**1 131 853,74**	**3 425 884,05**
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	2 841 788,35	5 951 874,45	1 175 694,08	3 979 267,59
F.	**Zysk (strata) ze sprzedaży**	**-1 117 999,02**	**-776 431,50**	**-43 840,34**	**-553 383,54**
G.	Pozostałe przychody operacyjne	864 310,15	2 050 958,47	522 758,35	1 481 942,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	-1 000,00	80 894,31
II.	Dotacje	38 856,39	116 569,17	38 856,39	116 569,17
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	825 453,76	1 934 389,30	484 901,96	1 284 478,52
H.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**835 864,88**	**1 899 877,14**	**462 740,03**	**1 214 699,15**
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	835 864,88	1 899 877,14	462 740,03	1 214 699,15
I.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej**	**-1 089 553,75**	**-625 350,17**	**16 177,98**	**-286 140,69**
J.	Przychody finansowe	-1 243,38	34 698 669,24	2 415,23	3 154,01

I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	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	-1 243,38	1 073,94	2 415,23	3 154,01
K.	Koszty finansowe	18,45	43,11	37,69	433,88
I.	Odsetki	18,45	43,11	37,69	433,88
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**	**-1 090 815,58**	**34 073 275,96**	**18 555,52**	**-283 420,56**
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**	**-1 090 815,58**	**34 073 275,96**	**18 555,52**	**-283 420,56**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PORÓWNAWCZY		**III KWARTAŁ 01.07.- 30.09.2026**	**NARASTAJĄCO 01.01.- 30.09.2026**	**III KWARTAŁ 01.07.- 30.09.2025**	**NARASTAJĄCO 01.01.- 30.09.2025**
A.	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi**	**1 812 438,46**	**5 284 232,52**	**1 128 876,11**	**3 582 401,13**
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 724 797,78	5 174 393,34	1 136 466,66	3 421 228,48
II.	Zmiana stanu produktów	-57 879,98	-140 641,48	-64 648,55	-76 278,85
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	145 520,66	250 480,66	57 058,00	237 451,50
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	**2 930 437,48**	**6 060 664,02**	**1 172 716,45**	**4 135 784,67**
I.	Amortyzacja	79 367,92	252 335,08	86 852,91	266 652,96
II.	Zużycie materiałów i energii	12 242,16	46 712,57	11 969,26	31 971,01
III	Usługi obce	630 123,75	1 690 579,37	246 567,00	1 437 749,65
IV.	Podatki i opłaty	2 682,57	8 296,67	5 326,32	8 896,87
V.	Wynagrodzenia	792 789,17	2 012 256,24	499 864,38	1 438 183,33
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	103 406,48	387 634,88	103 950,46	353 694,86
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 163 296,32	1 413 418,16	156 515,20	365 840,06
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	146 529,11	249 431,05	61 670,92	232 795,93
C.	**Zysk (strata) ze sprzedaży**	**-1 117 999,02**	**-776 431,50**	**-43 840,34**	**-553 383,54**
D.	Pozostałe przychody operacyjne	864 310,15	2 050 958,47	522 758,35	1 481 942,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	-1 000,00	80 894,31
II.	Dotacje	38 856,39	116 569,17	38 856,39	116 569,17
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	825 453,76	1 934 389,30	484 901,96	1 284 478,52
E.	Pozostałe koszty operacyjne	835 864,88	1 899 877,14	462 740,03	1 214 699,15
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	835 864,88	1 899 877,14	462 740,03	1 214 699,15
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej**	**-1 089 553,75**	**-625 350,17**	**16 177,98**	**-286 140,69**
G.	Przychody finansowe	-1 243,38	34 698 669,24	2 415,23	3 154,01
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	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	-1 243,38	1 073,94	2 415,23	3 154,01
H.	**Koszty finansowe**	18,45	43,11	37,69	433,88
I.	Odsetki	18,45	43,11	37,69	433,88
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**	**-1 090 815,58**	**34 073 275,96**	**18 555,52**	**-283 420,56**
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**	**-1 090 815,58**	**34 073 275,96**	**18 555,52**	**-283 420,56**

4.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	01.01.-30.09.2026	01.01-31.12.2025	01.01.-30.09.2025
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	164 274 483,26
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	0,00
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	0,00
6. Wynik netto	34 073 275,96	4 096 659,02	-283 420,56
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	**269 193 436,24**	**235 120 160,28**	**230 740 080,70**
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu podziału zysku		**235 120 160,28**	

4.5 Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	III KWARTAŁ 01.07.-30.09.2026	NARASTAJĄCO 01.01.-30.09.2026	III KWARTAŁ 01.07.-30.09.2025	NARASTAJĄCO 01.01.-30.09.2025
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata netto)	-1 090 815,58	34 073 275,96	18 555,52	-283 420,56
II. Korekty razem	-4 444 388,43	-4 399 492,28	581 994,56	841 559,67
1. Amortyzacja	183 302,22	356 269,38	86 852,91	266 652,96
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-5 000 000,00	-5 000 000,00	-396,19	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	162 939,73	162 939,73	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	2 047,47	0,00	5 453,31	-282,29
7. Zmiana stanu należności	982 290,09	88 610,20	-56 202,49	608 096,30
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek	-815 607,07	244 480,14	544 170,53	29 410,03
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	40 639,13	-251 791,73	2 116,49	-62 317,33
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	**-5 535 204,01**	**29 673 783,68**	**600 550,08**	**558 139,11**
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	**5 080 894,31**	**5 080 894,31**	**-1 000,00**	**80 894,31**
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	**80 894,31**	**80 894,31**	**-1 000,00**	**80 894,31**
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości nie materialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	**-30 441 348,02**	**4 475 398,32**	**207 605,69**	**295 594,26**
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów prawnych	4 067 151,98	4 073 898,32	-81 894,31	6 094,26
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	-34 508 500,00	401 500,00	289 500,00	289 500,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	**35 522 242,33**	**605 495,99**	**-208 605,69**	**-214 699,95**
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	**394 757,55**	**394 757,55**	**394 361,36**	**394 757,55**
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	0,00
9. Inne wydatki finansowe	394 757,55	394 757,55	394 757,55	394 757,55
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	**-394 757,55**	**-394 757,55**	**-394 361,36**	**-394 757,55**
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	**29 592 280,77**	**29 884 522,12**	**-2 416,97**	**-51 318,39**
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	**-384 336,17**	**-92 094,82**	**-2 416,97**	**-51 318,39**
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	**92 094,82**	**227 731,43**	**0,00**	**227 731,43**
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	**29 684 375,59**	**30 112 253,55**	**-2 416,97**	**176 413,04**

4.6 Komentarz do osiągniętych wyników finansowych Emitenta

Wartości bilansowe osiągnięte na koniec III kwartału 2026 roku wykazują wzrost wartości aktywów trwałych: z kwoty 248,8 mln zł – na koniec III kwartału 2025 roku do kwoty 287,6 mln zł na koniec III kwartału 2026 roku. Jednocześnie zaobserwować można również spadek aktywów obrotowych z 3,1 mln zł na koniec III kwartału 2025 r. do 2,8 mln zł na dzień 30.09.2026r.

Analogicznie w zestawieniu pasywów bilansu na dzień 30.09.2026 r., w stosunku do stanu notowanego na koniec III kwartału roku 2025, również zaobserwować można zmianę sumy pasywów co przede wszystkim związane jest z wynikiem netto Spółki.

Analizując wartości przychodów i kosztów przedstawione w wariancie porównawczym rachunku zysków i strat w III kwartale 2026 roku, przychody ze sprzedaży Spółki wyniosły 1,8 mln zł wobec 1,13 mln zł zanotowanych w analogicznym okresie roku ubiegłego. Zanotowano zwiększenie kosztów działalności gospodarczej co w konsekwencji

spowodowało, iż na poziomie wyniku ze sprzedaży za III kwartał 2026 r. Spółka odnotowuje stratę rzędu 1,0 mln zł, podczas gdy w analogicznym okresie roku ubiegłego notowano zysk rzędu 18,5 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 III 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 III 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.

7. Informacja dotycząca liczby zatrudnionych

Na dzień 30.09.2026 r. zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Emitenta wynosiło 261 osoby (249,25 etatu) z czego w HUB. TECH S.A. – 18 osób (18 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.