



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY VAKOMTEK S.A.

III KWARTAŁ ROKU 2022

Poznań, 08.11.2022 r.

Raport Vakomtek S.A. za III kwartał roku 2022 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.





Nazwa (firma):	Vakomtek Spółka Akcyjna
Kraj:	Polska
Siedziba:	Poznań
Adres:	61-315 Poznań, ul. Okólna 26
Numer KRS:	0000390734
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy Poznań-Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	301792620
NIP:	972-12-32-691
Telefon:	+ 48 61 652 91 89
Fax:	+ 48 61 652 91 88
Poczta e-mail:	invest@vakomtek.com
Strona www:	www.vakomtek.com

ZARZĄD EMITENTA:

Prezes Zarządu – Chun-Fu Lin

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE (dane w zł.)**BILANS**

lp.	Wyszczególnienie	stan na 30.09.2022	stan na 30.09.2021
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	288 523,65	278 054,43
I.	Wartości niematerialne i prawne	66 532,36	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	66 532,36	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	69 927,73	198 669,18
1.	Środki trwałe	69 927,73	87 086,78
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny	22 550,00	25 850,00
	d) środki transportu	47 377,73	61 236,62
	e) inne środki trwałe	0,00	0,16
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	111 582,40
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	Od pozostałych jednostek, w których		
2.	jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w których		
	jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	152 063,56	79 385,25
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku		
1.	dochodowego	152 063,56	79 385,25
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

BILANS

lp.	Wyszczególnienie	stan na 30.09.2022	stan na 30.09.2021
AKTYWA			
B.	Aktywa obrotowe	6 537 102,35	8 139 097,58
I.	Zapasy	5 403 924,35	6 636 981,06
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	2 417 454,63	3 612 744,41
5.	Zaliczki na dostawy	2 986 469,72	3 024 236,65
II.	Należności krótkoterminowe	1 031 234,16	1 438 003,35
1.	Należności od jednostek powiązanych	53 924,12	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	53 924,12	0,00
2.	Należności od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	210 407,29
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	210 407,29
3.	Należności od pozostałych jednostek	977 310,04	1 227 596,06
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	743 135,90	984 867,58
	- do 12 miesięcy	743 135,90	984 867,58
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	44 163,04	44 163,04
	c) inne	190 011,10	198 565,44
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	98 705,93	60 914,79
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	98 705,93	60 914,79
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	98 705,93	60 914,79
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	98 705,93	60 914,79
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 237,91	3 198,38
	Należne wpłaty na kapitał (fundusz)	0,00	0,00
C.	podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem		6 825 626,00	8 417 152,01

Lp.	Wyszczególnienie	stan na 30.09.2022	stan na 30.09.2021
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	5 762 275,87	6 027 562,30
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 000 000,00	8 000 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	0,00	0,00
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 802 734,63	-2 845 787,31
VI.	Zysk (strata) netto	-434 989,50	873 349,61
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 063 350,13	2 389 589,71
I.	Rezerwy na zobowiązania	20 641,87	152 197,68
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20 641,87	44,88
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	15 027,26
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	15 027,26
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	137 125,54
	- długoterminowe	0,00	137 125,54
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	161 922,49	408 052,19
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	161 922,49	408 052,19
	a) kredyty i pożyczki	117 553,50	352 660,50
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	44 368,99	55 391,69
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	880 785,77	1 829 339,84
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	880 785,77	1 829 339,84
	a) kredyty i pożyczki	58 791,48	58 776,75
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	686 840,99	837 547,08
	- do 12 miesięcy	686 840,99	837 547,08
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	329,10
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	112 895,89	900 843,09
	h) z tytułu wynagrodzeń	21 157,65	22 404,01
	i) inne	1 099,76	9 439,81
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem		6 825 626,00	8 417 152,01

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Lp.	Wyszczególnienie	od 01.07.2022 do 30.09.2022	od 01.07.2021 do 30.09.2021	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 471 849,06	2 645 801,79	7 111 734,07	8 763 110,48
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 471 849,06	2 645 801,79	7 111 734,07	8 763 110,48
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 453 365,16	2 541 174,28	7 326 648,03	8 372 990,36
I.	Amortyzacja	8 203,41	5 289,72	24 610,23	13 632,66
II.	Zużycie materiałów i energii	13 978,03	24 650,87	55 429,52	60 096,10
III.	Usługi obce	307 633,49	402 511,77	1 010 793,38	1 151 756,71
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	6 984,80	7 607,86	8 609,02	9 154,48
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	90 377,66	102 200,08	284 295,14	309 969,48
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	16 782,12	19 201,39	52 573,27	58 565,64
	- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	6 929,83	5 419,73	35 488,06	31 470,18
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 002 475,82	1 974 292,86	5 854 849,41	6 738 345,11
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	18 483,90	104 627,51	-214 913,96	390 120,12
D.	Pozostałe przychody operacyjne	109 660,22	2 927,04	6 011,83	513 859,30
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	23 170,73
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	108 641,42	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	1 018,80	2 927,04	6 011,83	490 688,57
E.	Pozostałe koszty operacyjne	110 346,20	1 341,00	126 501,74	5 789,75
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	108 641,42	0,00	108 641,42	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	1 704,78	1 341,00	17 860,32	5 789,75
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	17 797,92	106 213,55	-335 403,87	898 189,67
G.	Przychody finansowe	8 231,68	6 637,85	86 027,26	91 125,26
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodów aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	8 231,68	6 637,85	86 027,26	91 125,26
H.	Koszty finansowe	85 161,40	57 507,96	185 612,89	115 965,32
I.	Odsetki, w tym:	15 411,02	3 101,87	40 809,28	10 339,74
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	132,71	0,00
IV.	Inne	69 750,38	54 406,09	144 670,90	105 625,58
I.	Zysk (strata) brutto	-59 131,80	55 343,44	-434 989,50	873 349,61
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto	-59 131,80	55 343,44	-434 989,50	873 349,61

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	01.07-30.09.2022	01.07-30.09.2021	01.01-30.09.2022	01.01-30.09.2021
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	-59 131,80	55 343,44	-434 989,50	873 349,61
II	Korekty razem	318 311,76	-72 553,55	590 621,69	-894 640,48
1	Amortyzacja	-23 094,53	5 289,70	-6 687,71	13 632,66
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	11 387,34	448,49	11 387,34	1 080,42
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	131 555,81	0,00	0,00	0,00
6	Zmiana stanu zapasów	224 410,83	-168 515,89	977 588,65	-1 332 870,93
7	Zmiana stanu należności	194 080,83	-39 382,67	605 255,51	678 951,57
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-359 812,83	129 885,62	-1 031 826,92	211 629,06
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	95 462,51	-278,80	18 270,10	3 150,74
10	Inne korekty	44 321,80	0,00	16 634,72	-470 214,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	259 179,96	-17 210,11	155 632,19	-21 290,87
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	0,00	0,00	0,00	-7 289,43
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	-7 289,43
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	-7 289,43
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (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 dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	-187 717,59	-3 277,43	-187 717,59	-7 693,61
1	Nabycie udziałów (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 na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	-176 330,25	0,00	-176 330,25	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	-2 828,94	0,00	-6 613,19
8	Odsetki	-11 387,34	-448,49	-11 387,34	-1 080,42
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-187 717,59	-3 277,43	-187 717,59	-7 693,61
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	71 462,37	-20 487,54	-32 085,40	-36 273,91
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	71 462,37	-20 487,52	-32 085,40	-36 273,91
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	27 243,56	81 402,31	130 791,33	97 188,70
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	98 705,93	60 914,79	98 705,93	60 914,79
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp.	Wyszczególnienie	1.01-30.09.2022	1.01-30.09.2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 197 265,37	5 154 212,69
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 197 265,37	5 154 212,69
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 000 000,00	8 000 000,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 000 000,00	8 000 000,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	- z kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- prawo wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	- trwała utrata wartości środków trwałych	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na pocz. okr.	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	- z wpłat na nowe akcje nie zarejestr. w KRS na dzień bilans.	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeznaczenie na podwyższenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
	- zarejestrowanie w KRS wcześniej dokonanych wpłat na nowe akcje	0,00	0,00
	- przeznaczenie na pokrycie straty z roku ubiegłego	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 802 734,63	-3 290 649,25
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	przeznaczenie na kapitał zapasowy	0,00	0,00
	przeznaczenie na kapitał rezerwowy	0,00	0,00
	przeznaczenie na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	przeznaczenie na pokrycie straty	0,00	0,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-2 845 787,31	-3 290 649,25
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 845 787,31	-3 290 649,25
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	444 861,94	444 861,94
	- pokrycie kapitałami zapasowymi i rezerwowymi	444 861,94	444 861,94
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 400 925,37	-2 845 787,31
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 802 734,63	-2 845 787,31
6	Wynik netto	-434 989,50	873 349,61
	a) zysk netto	-434 989,50	873 349,61
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 762 275,87	6 027 562,30
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Stosowane przez jednostkę zasady rachunkowości, dostosowane są do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.).

W trzecim kwartale 2022 roku, Zarząd Spółki nie wprowadził zmian w zakresie polityki rachunkowości. Sprawozdanie finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując jednakowe zasady (politykę) rachunkowości, a także sposób prezentacji danych.

Księgi rachunkowe Vakomtek S.A. prowadzone są w biurze firmy: 61-315 Poznań, ul. Okólna 26.

Okresem obrachunkowym spółki jest rok kalendarzowy rozpoczynający się 1 stycznia, a kończący się 31 grudnia. Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy. W skład roku obrotowego wchodzi śródroczne okresy sprawozdawcze, którymi są kolejne miesiące kalendarzowe.

Przyjęte zasady rachunkowości:

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Wynik finansowy netto składa się z:

- wyniku ze sprzedaży,
- wyniku z pozostałej działalności operacyjnej,
- wyniku brutto uwzględniającego operacje finansowe,

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.

Do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych jednostka stosuje metodę pośrednią.

W przypadku spełnienia warunków określonych w art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości, w powiązaniu z art. 45 ust. 3, jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

W sprawozdaniu jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną, stosując następujące metody wyceny:

- Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji. Składniki majątkowe, których wartość nie przekracza kwoty 3.500 zł objęte są ewidencją pozabilansową i odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania / objęte są ewidencją bilansową i umarzone są w 100% w momencie zakupu.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654 ze zmianami; § 16a -16m.).

Spółka amortyzuje środki trwałe używane na podstawie umów leasingowych proporcjonalnie do okresu trwania umowy.

- Zapasy

Zapasy są wykazywane w bilansie w wartości netto tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Zapasy wyceniane są według cen nabycia.

W przypadku, gdy zapasy utraciły swoje cechy użytkowe lub przydatność, to ceny nabycia podlegają odpisom aktualizacyjnym do wysokości możliwych do uzyskania cen sprzedaży netto. Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą FIFO "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło".

- Należności

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności.

Odpisy aktualizacyjne zostały dokonane w oparciu o analizę struktury wiekowej sald należności z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

- Metody wyceny walut obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia, odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,

- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku pozostałych operacji a także w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie faktycznie zastosowanego kursu, o którym mowa w powyżej.

Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych metodą "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło".

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski,
- gotówkę znajdującą się w jednostkach prowadzących kupno i sprzedaż walut obcych - po kursie, po którym nastąpił jej zakup, jednak w wysokości nie wyższej od średniego kursu ogłoszonego na dzień wyceny dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

- Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Spółka tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty oraz na jeszcze nie poniesione, lecz przypadające na rok obrotowy koszty (zgodnie z zasadą współmierności).

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego Spółka tworzy w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego Spółka ustala w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

III. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

- Wyniki Spółki w III kwartale 2022 r.

wybrane dane wynikowe Vakomtek S.A. (dane w zł.)

Lp.	Wyszczególnienie	od 01.07.2022 do 30.09.2022	od 01.07.2021 do 30.09.2021	dynamika	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021	dynamika
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 471 849,06	2 645 801,79	-6,57%	7 111 734,07	8 763 110,48	-18,84%
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 453 365,16	2 541 174,28	-3,46%	7 326 648,03	8 372 990,36	-12,50%
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	18 483,90	104 627,51	-82,33%	-214 913,96	390 120,12	-155,09%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	109 660,22	2 927,04	3646,45%	6 011,83	513 859,30	-98,83%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	110 346,20	1 341,00	8128,65%	126 501,74	5 789,75	2084,93%
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	17 797,92	106 213,55	-83,24%	-335 403,87	898 189,67	-137,34%
G.	Przychody finansowe	8 231,68	6 637,85	24,01%	86 027,26	91 125,26	-5,59%
H.	Koszty finansowe	85 161,40	57 507,96	48,09%	185 612,89	115 965,32	60,06%
I.	Zysk (strata) brutto	-59 131,80	55 343,44	-206,85%	-434 989,50	873 349,61	-149,81%
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-
L.	Zysk (strata) netto	-59 131,80	55 343,44	-206,85%	-434 989,50	873 349,61	-149,81%

W trzecim kwartale 2022 roku nastąpiły w stosunku do tożsamego okresu 2021 roku znaczne zmiany w zakresie większości pozycji prezentowanego rachunku wyników. Zmniejszenie poziomu kosztów działalności operacyjnej w trzecim kwartale 2022 roku, w stosunku do tożsamego okresu roku poprzedniego, było wolniejsze od spadku poziomu przychodów netto ze sprzedaży, co ostatecznie wpłynęło na wygenerowanie niższego zysku na sprzedaży w kwocie 18.483,90 zł w stosunku do poziomu 104.627,51 zł z roku 2021. Pogorszenie wyników zauważamy w zakresie działalności finansowej oraz ostatecznie wyniku brutto i netto. Przychody operacyjne w trzecim kwartale roku 2022 wpłynęły na wyniki Spółki, w przeciwieństwie do trzeciego kwartału roku 2021. Wpływ na stratę z działalności finansowej w III

kwartale 2022 roku miał nieznaczny wzrost przychodów finansowych (zysk z tytułu różnic kursowych) przy znacznym wzroście kosztów finansowych – zapłacone odsetki oraz różnice kursowe. Ostatecznie okres zamknął się stratą na poziomie 59.131,80 zł w stosunku do zysku w kwocie 55.343,44 zł z trzeciego kwartału 2021 roku, co stanowi ponad 2-krotny spadek między omawianymi kwartałami.

Struktura i dynamika wybranych pozycji aktywów (dane w zł.)

lp.	Wyszczególnienie	stan na 30.09.2022	struktura	stan na 30.09.2021	struktura	dynamika 2022/2021
AKTYWA						
A.	Aktywa trwałe	288 523,65	4,23%	278 054,43	3,30%	3,77%
I.	Wartości niematerialne i prawne	66 532,36	0,97%	0,00	0,00%	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	69 927,73	1,02%	198 669,18	2,36%	-64,80%
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	152 063,56	2,23%	79 385,25	0,94%	91,55%
B.	Aktywa obrotowe	6 537 102,35	95,77%	8 139 097,58	96,70%	-19,68%
I.	Zapasy	5 403 924,35	79,17%	6 636 981,06	78,85%	-18,58%
II.	Należności krótkoterminowe	1 031 234,16	15,11%	1 438 003,35	17,08%	-28,29%
III.	Inwestycje krótkoterminowe	98 705,93	1,45%	60 914,79	0,72%	62,04%
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 237,91	0,05%	3 198,38	0,04%	1,24%
	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-
	Aktywa razem	6 825 626,00	100,00%	8 417 152,01	100,00%	-18,91%

Analizując dane bilansowe na zakończenie trzeciego kwartału 2022 roku, w stosunku do analogicznego okresu roku 2021, warto w pierwszej kolejności zwrócić uwagę na spadek sumy aktywów i pasywów z kwoty 8.417.152,01 zł do 6.825.626,00 zł. Oznacza to blisko 19 - procentowy spadek wielkości majątku w stosunku do poprzedniego roku spowodowany zmianami zarówno w zakresie majątku trwałego, jak i w zakresie majątku obrotowego. W strukturze majątku nie nastąpiły znaczące zmiany, nadal ponad 95% stanowią aktywa obrotowe, których poziom spadł o niecały 20% w trzecim kwartale 2022 roku w stosunku do tożsamego okresu 2021 roku. W tym samym czasie poziom aktywów trwałych wzrósł o ok 4% co spowodowane jest wzrostem wartości rozliczeń międzyokresowym przychodów oraz wartości niematerialnych i prawnych. Pośród najistotniejszych pozycji aktywów wyróżnić należy zapasy stanowiące blisko 79% majątku – tu spadek o ponad 18% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego oraz należności krótkoterminowe stanowiące około 15% aktywów, których poziom na koniec trzeciego kwartału 2022 roku spadł o blisko 28% w stosunku do analogicznego okresu 2021 roku.

Struktura i dynamika wybranych pozycji pasywów (dane w zł.)

Lp.	Wyszczególnienie	stan na 30.09.2022	struktura	stan na 30.09.2021	struktura	dynamika 2021/2020
PASYWA						
A.	Kapitał (fundusz) własny	5 762 275,87	84,42%	6 027 562,30	71,61%	-4,40%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 000 000,00	117,21%	8 000 000,00	95,04%	0,00%
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 802 734,63	-26,41%	-2 845 787,31	-33,81%	-36,65%
VI.	Zysk (strata) netto	-434 989,50	-6,37%	873 349,61	10,38%	-149,81%
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 063 350,13	15,58%	2 389 589,71	28,39%	-55,50%
I.	Rezerwy na zobowiązania	20 641,87	0,30%	152 197,68	1,81%	-86,44%
II.	Zobowiązania długoterminowe	161 922,49	2,37%	408 052,19	4,85%	-60,32%
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	880 785,77	12,90%	1 829 339,84	21,73%	-51,85%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-
	Pasywa razem	6 825 626,00	100,00%	8 417 152,01	100,00%	-18,91%

W zakresie pasywów odnotować należy zachowaną strukturę w roku 2022 w stosunku do roku 2021. Nadal przeważa kapitał własny zyskując w 2022 roku 84,42% pasywów w stosunku do 71,61% w roku

2021. Odpowiednio różnicę 15,58% i 28,39% generują zatem zobowiązania i rezerwy na zobowiązania. Struktura została niemal zachowana i tak na przykład kapitały własne zmalały o blisko 4% ze względu na stratę bieżącego zysku na koniec omawianego okresu. Zmalały też zobowiązania długoterminowe, a to za sprawą terminowej spłaty zaciągniętych zobowiązań. Zobowiązania krótkoterminowe zmalały blisko o 52% ze względu na mniejszą wartość wymaganych zobowiązań podatkowych oraz zmniejszenie wartości wymaganych zobowiązań z tytułu dostaw i usług. Zobowiązania krótkoterminowe stanowiły w obu omawianych okresach najistotniejszą pozycję zobowiązań (odpowiednio 12,90% na koniec trzeciego kwartału 2022 roku i 21,73% na koniec trzeciego kwartału roku 2021).

Podstawowe wskaźniki analizy finansowej Vakomtek S.A.

Treść		koniec III Q 2022	koniec III Q 2021
1 Wskaźniki charakteryzujące opłacalność działalności			
1.1.	Rentowność majątku wynik finansowy netto/suma aktywów	-6,4%	10,4%
1.2.	Rentowność kapitałów własnych wynik finansowy netto/kapitał własny	-7,5%	14,5%
1.3.	Rentowność netto sprzedaży wynik finansowy netto/przychody ze sprzedaży produktów i towarów	-6,1%	10,0%
1.4.	Rentowność brutto sprzedaży wynik na sprzedaży produktów i towarów/przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	-3,02%	4,45%
2 Wskaźniki charakteryzujące płynność finansową			
2.1.	Płynność-wskaźnik płynności I aktywa obrotowe ogółem/zobowiązania krótkoterminowe	7,4	4,4
2.2.	Płynność-wskaźnik płynności II aktywa obrotowe ogółem-zapasy/zobowiązania krótkoterminowe	1,3	0,8
2.3.	Płynność-wskaźnik płynności III środki pieniężne i inne aktywa pieniężne/zobowiązania krótkoterminowe	0,112	0,033
2.4.	Płynność długoterminowa aktywa ogółem/zobowiązania krótko- i długoterminowe	6,5	3,8

Treść		koniec III Q 2022	koniec III Q 2021
3 Wskaźniki efektywności gospodarowania majątkiem			
3.1.	Szybkość obrotu należności należności z tyt. dostaw i usług x ilość dni w okresie/przychód netto ze sprzedaży produktów i towarów (w dniach)	29	31
3.2.	Szybkość spłaty zobowiązań zobowiązania z tyt. dostaw i usług x ilość dni w okresie/wartość sprzedanych towarów i materiałów+koszty wytworzenia sprzedanych produktów (w dniach)	32	34
3.3.	Szybkość obrotu zapasów zapasy x ilość dni w okresie/wartość sprzedanych towarów i materiałów+koszt wytworzenia sprzedanych produktów (w dniach)	252	269
	z wyłączeniem zaliczek na dostawy	113	146
4 Wskaźniki charakteryzujące zaangażowanie i zwrotność kapitału			
4.1.	Wskaźniki zwrotu kapitału własnego (w latach) kapitał własny/zysk netto	-	7
4.2.	Wskaźnik pokrycia majątku kapitałem własnym kapitał własny/aktywa ogółem	84,42%	71,61%
4.3.	Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym kapitał własny/aktywa trwałe	1997,16%	2167,76%
4.4.	Trwałość struktury finansowania kapitał własny+rezerwy długoterminowe+zobowiązania długoterminowe/suma pasywów	86,79%	78,09%

Wskaźniki charakteryzujące opłacalność działalności wykazują na koniec trzeciego kwartału 2022 roku wartości ujemne i dużo niższe niż na koniec analogicznego okresu roku 2021. Jest to przede wszystkim skutek wygenerowania straty netto jaką spółka wykazała na koniec omawianego okresu. W związku z faktem, że zasadniczy obszar działalności, zarówno rentowność majątku, kapitałów własnych jak i netto oraz brutto sprzedaży osiągają wartości ujemne, spółka będzie starała się poprawić swoją sytuację w kolejnych okresach.

W zakresie płynności finansowej zanotowano zmiany porównując trzeci kwartał 2022 roku, z analogicznym z roku 2021. Wskaźnik płynności pierwszego stopnia wykazuje z końcem trzeciego kwartału 2022 roku, poziom przekraczający górną granicę wzorcowego przedziału uzyskując poziom 7,4 przy wzorcowym 1,2 do 2,0 w stosunku do 4,41 z roku 2021. Świadczy to o fakcie, że jednostka nieefektywnie wykorzystuje swój majątek obrotowy. Wskaźnik płynności drugiego stopnia, zyskując poziom 1,3 w stosunku do 0,8 z roku 2021 i także znajduje się poza wzorcowym przedziałem 1,0-1,2. Wyniki znajdujące się coraz bliżej jedności sugerują, że badana jednostka nie powinna mieć problemów z płynnością finansową, czyli terminowym regulowaniem zobowiązań bieżących. Wskaźnik płynności trzeciego stopnia, wzrósł z poziomu 0,033 do 0,112 jako konsekwencja przyrostu poziomu środków pieniężnych jakie spółka utrzymywała na koniec okresu

Na kwestię kontynuowania prac związanych zarówno z uwalnianiem poziomu zapasów, jak i jego obrotem, podobnie jak w poprzednich kwartałach wskazuje wskaźnik rotacji zapasów, który nadal jest dość wysoki, jednakże jego poziom w dużej mierze jest wynikiem wykazania w ramach zapasów wysokiego poziomu zaliczek na dostawy (2.986.469,72 zł), które pojawią się w spółce w kolejnych okresach. W przypadku wzięcia pod uwagę wyłącznie poziomu towarów, można bowiem zauważyć znacznie niższy poziom tego wskaźnika t.j. 113 dni w stosunku do 146 z poprzedniego roku. W chwili obecnej spółka przechowuje towary przeciętnie około miesiąc krócej pomiędzy momentem ich zakupu, a sprzedażą dla klienta, aniżeli miało to miejsce w poprzednim roku. Spółka na koniec trzeciego kwartału 2022 roku otrzymywała należności przeciętnie 2 dni szybciej aniżeli miało to miejsce w analogicznym okresie 2021 roku. W zakresie rotacji zobowiązań, koniec trzeciego kwartału 2022 przyniósł polepszenie w stosunku do trzeciego kwartału 2021 roku. Tu szybkość spłaty zmalała z 34 do 32 dni.

Wskaźniki charakteryzujące zaangażowanie i zwrotność kapitału pozwalają stwierdzić, że kapitał własny w ponad 84 procentach pokrywa majątek spółki, a trzeci kwartał 2022 roku jest kolejnym kwartałem, w którym zachowana została w spółce złota reguła bilansowa, zgodnie z którą majątek trwały powinien być w pełni pokryty kapitałem własnym (aktualnie około 20-krotnie w stosunku do około 22-krotnego z roku 2021). Pomimo wysokiego poziomu odnotowano spadek tego wskaźnika ze względu na zmniejszenie kapitałów własnych spółki.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	01.07-30.09.2022	01.07-30.09.2021	01.01-30.09.2022	01.01-30.09.2021
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	259 179,96	-17 210,11	155 632,19	-21 290,87
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	-7 289,43
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-III)	-187 717,59	-3 277,43	-187 717,59	-7 693,61

W zakresie przepływów pieniężnych w trzecim kwartale 2022 w przeciwieństwie do tożsamego okresu 2021 roku mamy do czynienia z dodatnimi przepływami na działalności operacyjnej. Oznacza to, że z jednostki wypływa mniej środków z działalności, do której owa jednostka została powołana, niż wpływa w celu sfinansowania tej działalności. Obszar inwestycyjny w trzecim kwartale 2022 roku wykazuje wartość zerową. Przepływy z działalności finansowej w trzecim kwartale 2022 są ujemne w związku z wykorzystaniem wypracowanych przez siebie środków na regulowanie zobowiązań finansowych z tytułu spłaty zaciągniętych zobowiązań finansowych.

- **Wyniki sprzedażowe Spółki w III kwartale 2022 r.**

W III kwartale 2022 r. Spółka odnotowała niewielki spadek obrotów względem analogicznego okresu w 2021 roku. Spadek obrotów spowodowany był przede wszystkim wycofaniem się Spółki z dystrybucji produktów z wyższej półki cenowej takich, jak soundbary, power audio czy tunery DVB-T. Ogólna sytuacja geopolityczna skłoniła bowiem klientów detalicznych na nastawienie się na zakup produktów spożywczych ze znacznym ograniczeniem nabywania przez nich towarów non-food.

W kanale sieci hurtowych nastąpił spadek sprzedaży uwarunkowany głównie przeorganizowaniem oferty produktowej, co było reakcją Spółki na sygnały docierające z rynku poszukującego towarów w niskich cenach. Klienci starali się również wyprzedzić zapasy magazynowe.

W obszarze sieci hipermarketów w omawianym kwartale poziom sprzedaży został podtrzymany w porównaniu do 2021 roku. Wpłynęła na to sprzedaż produktów takich, jak podkładki chłodzące, rozgałęziacze, transmitery samochodowe, głośniki i słuchawki BT. Odbiorcy kontynuowali sprzedaż standardowych towarów przy zastosowaniu zwiększonej ilości akcji promocyjnych. Wycofali się natomiast z zamawiania produktów sezonowych.

W kanale sieci supermarketów nastąpił wzrost sprzedaży dzięki zintensyfikowaniu akcji promocyjnych, które obejmowały takie produkty, jak słuchawki, pendrivy oraz akcesoria gamingowe.

W kanale sieci specjalistycznych w trzecim kwartale 2022 roku Spółka odnotowała spadek obrotów względem analogicznego kwartału 2021 roku. Tutaj był on głównie spowodowany spadkiem zainteresowania klientów końcowych artykułami z branży komputerowej w obliczu toczącej się wojny.

W III kwartale 2022 roku w kanale eksportu Spółka odnotowała znaczny spadek poziomu sprzedaży w porównaniu do 2021 roku. Przyczyną było ograniczenie oferty asortymentowej oraz przekonanie odbiorców zagranicznych, w obliczu wzrostu cen transportu, o obniżeniu opłacalności importu towarów.

W kanale dystrybucji w trzecim kwartale 2022 roku Spółka odnotowała duży wzrost obrotów względem analogicznego kwartału 2021 roku. Spowodowane to było przygotowaniem nowych promocji, głównie na akcesoria samochodowe.

W kanale Allegro w III kwartale 2022 roku sprzedaż spadła w stosunku do obrotów analogicznego okresu roku 2021. mimo tego, iż Spółka kontynuowała uruchomienie kampanii promocyjnych, korzystając z pakietów oferowanych przez Allegro.

• **Sprzedaż nowych produktów**

W III kwartale 2022 roku Spółka wprowadziła do swojej oferty asortymentowej akcesoria RTV oraz nowy model pendriva.

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz na 2022 r.

V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Nie dotyczy.

VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Nie dotyczy - Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Nie dotyczy - Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy

X. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego z wyszczególnieniem akcjonariuszy posiadających ponad 5% udziału w ogólnej liczbie głosów na WZA:

Akcjonariat	Seria akcji					Razem akcji	Udział w kapitale A	Liczba głosów B	Udział w głosach C
	A	B	C	D	E				
Hanya International Corp.*	130 168	-	4 349 440	-	4 479 608	8 959 216	56,00%	8 959 216	50,34%
Chun-Fu Lin	119 832	1 800 000	-	480 168	3 318 194	5 718 194	35,74%	7 518 194	42,24%
Pozostali	-	-	-	1 120 392	202 198	1 322 590	8,26%	1 322 590	7,42%
Razem	250 000	1 800 000	4 349 440	1 600 560	8 000 000	16 000 000	100%	17 800 000	100,00%

* Na dzień sporządzenia raportu kwartalnego Dyrektorem Zarządzającym spółki Hanya International Corp. jest Pani Mei-Yueh Lin. Pani Mei-Yueh Lin, pełniąca obowiązki Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta, jest żoną Pana Chun-Fu Lin (Prezesa Zarządu Spółki).

XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Forma oraz struktura zatrudnienia Emitenta przedstawiają się następująco:

Forma zatrudnienia	2020	2021	2022
Umowa o pracę	11	5	4
Umowy cywilnoprawne	7	16	14
SUMA	18	21	18

Dane na koniec III kwartału wskazanych powyżej lat.

Poznań, dnia 08.11.2022 r.

Prezes Zarządu
Chun Fu Lin

