



# JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY VAKOMTEK S.A.

---

## IV KWARTAŁ ROKU 2022

Poznań, 13.02.2023 r.

Raport Vakomtek S.A. za IV 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 31.12.2022	stan na 31.12.2021
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>128 710,40</b>	<b>313 133,88</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>62 618,72</b>	<b>78 273,40</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	62 618,72	78 273,40
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>65 611,40</b>	<b>82 796,92</b>
1.	Środki trwałe	65 611,40	82 796,92
	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	21 725,00	25 025,00
	d) środki transportu	43 886,40	57 771,92
	e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>480,28</b>	<b>152 063,56</b>
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku		
1.	dochodowego	480,28	152 063,56
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

**BILANS**

lp.	Wyszczególnienie	stan na 31.12.2022	stan na 31.12.2021
<b>AKTYWA</b>			
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>6 860 772,58</b>	<b>8 163 826,19</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>5 553 818,08</b>	<b>6 381 513,00</b>
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	2 751 361,49	2 962 324,64
5.	Zaliczki na dostawy	2 802 456,59	3 419 188,36
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 284 435,15</b>	<b>1 636 489,67</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	96 147,52	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	96 147,52	0,00
	Należności od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
2.	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 188 287,63	1 636 489,67
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	868 742,39	1 389 897,86
	- do 12 miesięcy	868 742,39	1 389 897,86
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	131 189,94	48 068,25
	c) inne	188 355,30	198 523,56
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>17 365,56</b>	<b>130 791,33</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	17 365,56	130 791,33
	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	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	b) w pozostałych jednostkach	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- 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	17 365,56	130 791,33
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	17 365,56	130 791,33
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>5 153,79</b>	<b>15 032,19</b>
	Należne wpłaty na kapitał (fundusz)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C.</b>	<b>podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>6 989 482,98</b>	<b>8 476 960,07</b>

Lp.	Wyszczególnienie	stan na 31.12.2022	stan na 31.12.2021
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>5 860 552,91</b>	<b>6 197 265,37</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>8 000 000,00</b>	<b>8 000 000,00</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-1 802 734,63</b>	<b>-2 845 787,31</b>
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-336 712,46</b>	<b>1 043 052,68</b>
<b>VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 128 930,07</b>	<b>2 279 694,70</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>63 793,56</b>	<b>20 641,87</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	63 793,56	20 641,87
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>159 160,33</b>	<b>405 231,62</b>
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	159 160,33	405 231,62
	a) kredyty i pożyczki	117 553,50	352 660,50
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	41 606,83	52 571,12
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>905 976,18</b>	<b>1 853 821,21</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	31 038,94
	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	31 038,94
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	905 976,18	1 822 782,27
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	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:	811 057,07	955 659,53
	- do 12 miesięcy	811 057,07	955 659,53
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	74 853,54	839 711,39
	h) z tytułu wynagrodzeń	19 010,43	23 866,74
	i) inne	1 055,14	3 544,61
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Pasywa razem</b>		<b>6 989 482,98</b>	<b>8 476 960,07</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Lp.	Wyszczególnienie	od 01.10.2022 do 31.12.2022	od 01.10.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2022 do 31.12.2022	od 01.01.2021 do 31.12.2021
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2 685 324,01</b>	<b>3 467 984,65</b>	<b>9 797 058,08</b>	<b>12 231 095,13</b>
	- 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	2 685 324,01	3 467 984,65	9 797 058,08	12 231 095,13
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 837 656,05</b>	<b>2 541 174,28</b>	<b>10 164 304,08</b>	<b>11 710 476,41</b>
I.	Amortyzacja	8 229,97	4 289,86	32 840,20	17 922,52
II.	Zużycie materiałów i energii	25 591,90	42 518,71	81 021,42	102 614,81
III.	Usługi obce	494 581,98	542 000,60	1 505 375,36	1 693 757,31
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	747,07	1 297,10	9 356,09	10 451,58
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	81 848,91	101 932,04	366 144,05	411 901,52
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	15 252,39	19 087,70	67 825,66	77 653,34
	- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	21 635,37	6 282,62	57 123,43	37 752,80
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 189 768,46	2 620 077,42	8 044 617,87	9 358 422,53
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-152 332,04</b>	<b>130 498,60</b>	<b>-367 246,00</b>	<b>520 618,72</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>41 508,42</b>	<b>688 907,95</b>	<b>47 520,25</b>	<b>1 202 767,25</b>
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	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	41 508,42	688 907,95	47 520,25	1 179 596,52
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>-111 408,39</b>	<b>821 538,27</b>	<b>15 093,35</b>	<b>827 328,02</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-108 641,42	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	-2 766,97	821 538,27	15 093,35	827 328,02
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>584,77</b>	<b>-2 131,72</b>	<b>-334 819,10</b>	<b>896 057,95</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>162 741,61</b>	<b>193 917,42</b>	<b>248 768,87</b>	<b>285 042,68</b>
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	163 459,07	0,00	163 459,07	0,00
V.	Inne	-717,46	193 917,42	85 309,80	285 042,68
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>-129 685,63</b>	<b>74 163,95</b>	<b>55 927,26</b>	<b>190 129,27</b>
I.	Odsetki, w tym:	15 117,98	11 390,55	55 927,26	21 730,29
	- 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	-132,71	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	-144 670,90	62 773,40	0,00	168 398,98
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>293 012,01</b>	<b>117 621,75</b>	<b>-141 977,49</b>	<b>990 971,36</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>194 734,97</b>	<b>-52 081,32</b>	<b>194 734,97</b>	<b>-52 081,32</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>98 277,04</b>	<b>169 703,07</b>	<b>-336 712,46</b>	<b>1 043 052,68</b>

## RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	01.10-31.12.2022	01.10-31.12.2021	01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2021
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I	Zysk (strata) netto	98 277,04	55 343,44	-336 712,46	1 043 052,68
II	Korekty razem	-121 263,71	-72 553,55	469 357,98	-1 009 450,05
1	Amortyzacja	39 527,91	5 289,70	32 840,20	17 922,52
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	0,00	0,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	43 151,69	0,00	43 151,69	-131 555,81
6	Zmiana stanu zapasów	-149 893,73	-168 515,89	827 694,92	-1 577 402,87
7	Zmiana stanu należności	-253 200,99	-39 382,67	352 054,52	480 465,25
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	83 981,89	129 885,62	-947 845,03	353 663,93
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	143 191,58	-278,80	161 461,68	-81 361,38
10	Inne korekty	-16 634,72	0,00	0,00	-71 181,69
III	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>-22 986,67</b>	<b>-17 210,11</b>	<b>132 645,52</b>	<b>33 602,63</b>
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
-	splata 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	<b>Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
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	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
I	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	<b>Wydatki</b>	<b>58 353,70</b>	<b>-3 277,43</b>	<b>246 071,29</b>	<b>0,00</b>
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	Splaty kredytów i pożyczek	58 776,75	0,00	235 107,00	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	-2 828,94	0,00	0,00
8	Odsetki	-11 387,34	-448,49	0,00	0,00
9	Inne wydatki finansowe	10 964,29	0,00	10 964,29	0,00
III	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>58 353,70</b>	<b>-3 277,43</b>	<b>246 071,29</b>	<b>0,00</b>
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-81 340,37</b>	<b>-20 487,54</b>	<b>-113 425,77</b>	<b>33 602,63</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-81 340,37</b>	<b>-20 487,52</b>	<b>-113 425,77</b>	<b>33 602,63</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>98 705,93</b>	<b>81 402,31</b>	<b>130 791,33</b>	<b>97 188,70</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym</b>	<b>17 365,56</b>	<b>60 914,79</b>	<b>17 365,56</b>	<b>130 791,33</b>
-	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2022	1.01-31.12.2021
I.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>6 197 265,37</b>	<b>5 154 212,69</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>6 197 265,37</b>	<b>5 154 212,69</b>
1	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>8 000 000,00</b>	<b>8 000 000,00</b>
1.1	<b>Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>8 000 000,00</b>	<b>8 000 000,00</b>
2	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1	<b>Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1	<b>Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na pocz. okr.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1	<b>Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-1 802 734,63</b>	<b>-3 290 649,25</b>
5.1	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>444 861,94</b>	<b>444 861,94</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.2	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>444 861,94</b>	<b>444 861,94</b>
	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	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>444 861,94</b>	<b>444 861,94</b>
5.4	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu,</b>	<b>-2 845 787,31</b>	<b>-3 290 649,25</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.5	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>-2 845 787,31</b>	<b>-3 290 649,25</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycie kapitałami zapasowymi i rezerwowymi	0,00	0,00
5.6	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-2 845 787,31</b>	<b>-3 290 649,25</b>
5.7	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-1 802 734,63</b>	<b>-2 845 787,31</b>
6	<b>Wynik netto</b>	<b>-336 712,46</b>	<b>1 043 052,68</b>
	a) zysk netto	-336 712,46	1 043 052,68
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>5 860 552,91</b>	<b>6 197 265,37</b>
III	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		



## 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 czwartym 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: 61-015 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 wchodzić 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 IV kwartale 2022 r.

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

Lp.	Wyszczególnienie	od 01.10.2022 do 31.12.2022	od 01.10.2021 do 31.12.2021	dynamika	od 01.01.2022 do 31.12.2022	od 01.01.2021 do 31.12.2021	dynamika
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 685 324,01	3 467 984,65	-22,57%	9 797 058,08	12 231 095,13	-19,90%
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 837 656,05	2 541 174,28	11,67%	10 164 304,08	11 710 476,41	-13,20%
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-152 332,04	130 498,60	-216,73%	-367 246,00	520 618,72	-170,54%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	41 508,42	688 907,95	-93,97%	47 520,25	1 202 767,25	-96,05%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	-111 408,39	821 538,27	-113,56%	15 093,35	827 328,02	-98,18%
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	584,77	-2 131,72	-127,43%	-334 819,10	896 057,95	-137,37%
G.	Przychody finansowe	162 741,61	193 917,42	-16,08%	248 768,87	285 042,68	-12,73%
H.	Koszty finansowe	-129 685,63	74 163,95	-274,86%	55 927,26	190 129,27	-70,58%
I.	Zysk (strata) brutto	293 012,01	117 621,75	149,11%	-141 977,49	990 971,36	-114,33%
J.	Podatek dochodowy	194 734,97	-52 081,32	-	194 734,97	-52 081,32	-
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-
L.	Zysk (strata) netto	98 277,04	169 703,07	-42,09%	-336 712,46	1 043 052,68	-132,28%

W czwartym kwartale 2022 roku nastąpiły w stosunku do tożsamesgo okresu 2021 roku znaczne zmiany w zakresie większości pozycji prezentowanego rachunku wyników. Zwiększenie poziomu kosztów działalności operacyjnej w czwartym kwartale 2022 roku, w stosunku do tożsamesgo okresu roku poprzedniego oraz zmniejszenie poziomu przychodów netto ze sprzedaży wpłynęło na wygenerowanie straty na sprzedaży w kwocie 152.332,04 zł w stosunku do zysku 130.498,60 zł z IV kwartału roku 2021. Pogorszenie wyników zauważamy także w zakresie działalności finansowej. Wpływ na to miały wygenerowane różnice kursowe. Ostatecznie firma wygenerowała niższy zysk netto niż w analogicznym okresie roku 2021. Ostatecznie rok 2021 zamknął się stratą na poziomie 336.712,46 zł w stosunku do zysku

1.043.052,68 zł z 2021 roku. Analizując dane kwartalne można zauważyć, że Spółka za ostatni kwartał roku 2022 wygenerowała zysk netto tak samo jak w analogicznym okresie roku 2021.

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

lp.	Wyszczególnienie	stan na 31.12.2022	struktura	stan na 31.12.2021	struktura	dynamika 2022/2021
<b>AKTYWA</b>						
A.	Aktywa trwałe	128 710,40	1,84%	313 133,88	3,69%	-58,90%
I.	Wartości niematerialne i prawne	62 618,72	0,90%	78 273,40	0,92%	-20,00%
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	65 611,40	0,94%	82 796,92	0,98%	-20,76%
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	480,28	0,01%	152 063,56	1,79%	-99,68%
B.	Aktywa obrotowe	6 860 772,58	98,16%	8 163 826,19	96,31%	-15,96%
I.	Zapasy	5 553 818,08	79,46%	6 381 513,00	75,28%	-12,97%
II.	Należności krótkoterminowe	1 284 435,15	18,38%	1 636 489,67	19,31%	-21,51%
III.	Inwestycje krótkoterminowe	17 365,56	0,25%	130 791,33	1,54%	-86,72%
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 153,79	0,07%	15 032,19	0,18%	-65,71%
	Należne wpłaty na kapitał (fundusz)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-
C.	podstawowy				0,00%	-
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-
	<b>Aktywa razem</b>	<b>6 989 482,98</b>	<b>100,00%</b>	<b>8 476 960,07</b>	<b>100,00%</b>	<b>-17,55%</b>

Analizując dane bilansowe na zakończenie czwartego kwartału 2022 roku, w stosunku do analogicznego okresu roku 2021, warto w pierwszej kolejności zwrócić uwagę na spadek sumy aktywów i pasywów z kwoty 8.476.960,07 zł do 6.99.482,98 zł. Oznacza to ponad 17 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 nastąpiły znaczące zmiany, nadal ponad 98% stanowią aktywa obrotowe, których poziom spadł o blisko 16% w czwartym kwartale 2022 roku w stosunku do tożsamesego okresu 2021 roku. W tym samym czasie poziom aktywów trwałych także zmniejszył się o blisko 60% w głównej mierze za sprawą sukcesywnej amortyzacji. Pośród najistotniejszych pozycji aktywów wyróżnić należy zapasy stanowiące ponad 79% majątku – tu spadek o prawie 13% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego oraz należności krótkoterminowe stanowiące 18,38% aktywów, których poziom na koniec czwartego kwartału 2022 roku, zmalał o ponad 21% w stosunku do analogicznego okresu 2021 roku. Należy dodatkowo podkreślić, że poziom zapasów zyskujących wartość 5.553.818,08 zł w 2022 roku, jest w ponad 50% wygenerowany przez zaliczki na dostawy, których spółka spodziewa się w kolejnych okresach. Dlatego też porównując wartości samych towarów handlowych posiadanych przez spółkę na koniec czwartego kwartału 2022 roku, odnotowalibyśmy spadek ich poziomu o blisko 7%. Wracając do kwestii poziomu należności krótkoterminowych, warto podkreślić, że ich spadek (około 21%) skorelowany jest ze spadkiem obrotów w omawianym kwartale 2022 roku.

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

lp.	Wyszczególnienie	stan na 31.12.2022	struktura	stan na 31.12.2021	struktura	dynamika 2022/2021
<b>PASYWA</b>						
A.	Kapitał (fundusz) własny	5 860 552,91	83,85%	6 197 265,37	73,11%	-5,43%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 000 000,00	114,46%	8 000 000,00	94,37%	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	-25,79%	-2 845 787,31	-33,57%	-36,65%
VI.	Zysk (strata) netto	-336 712,46	-4,82%	1 043 052,68	12,30%	-132,28%
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	1 128 930,07	16,15%	2 279 694,70	26,89%	-50,48%
I.	Rezerwy na zobowiązania	63 793,56	0,91%	20 641,87	0,24%	209,05%
II.	Zobowiązania długoterminowe	159 160,33	2,28%	405 231,62	4,78%	-60,72%
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	905 976,18	12,96%	1 853 821,21	21,87%	-51,13%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-
	<b>Pasywa razem</b>	<b>6 989 482,98</b>	<b>100,00%</b>	<b>8 476 960,07</b>	<b>100,00%</b>	<b>-17,55%</b>

W zakresie pasywów odnotować należy fakt, że nadal przeważa kapitał własny zyskując w 2022 roku 83,85% pasywów w stosunku do 73,11% w roku 2021. Odpowiednio różnicę 16,15% i 26,89% generują zobowiązania i rezerwy na zobowiązania. Kapitały własne zmalał o blisko 5% głównie za sprawą wygenerowania bieżącej straty netto na koniec omawianego okresu. Spadek zobowiązań i rezerw na zobowiązania (o 50,48%) spowodowany był głównie przez spadek zobowiązań długo i krótkoterminowych. Najszybciej, bo o ponad 209% wzrosły rezerwy na zobowiązania, a to za sprawą kalkulacji podatku odroczonego. Spadek zobowiązań krótkoterminowych spowodowany był zmniejszeniem obrotów oraz zobowiązań podatkowych spółki.

**Podstawowe wskaźniki analizy finansowej Vakomtek S.A.**

Treść		koniec IV Q 2022	koniec IV Q 2021
<b>1 Wskaźniki charakteryzujące opłacalność działalności</b>			
1.1.	<b>Rentowność majątku</b> wynik finansowy netto/suma aktywów	-4,8%	12,3%
1.2.	<b>Rentowność kapitałów własnych</b> wynik finansowy netto/kapitał własny	-5,7%	16,8%
1.3.	<b>Rentowność netto sprzedaży</b> wynik finansowy netto/przychody ze sprzedaży produktów i towarów	-3,4%	8,5%
1.4.	<b>Rentowność brutto sprzedaży</b> wynik na sprzedaży produktów i towarów/przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	-3,75%	4,26%
<b>2 Wskaźniki charakteryzujące płynność finansową</b>			
2.1.	<b>Płynność-wskaźnik płynności I</b> aktywa obrotowe ogółem/zobowiązania krótkoterminowe	7,6	4,4
2.2.	<b>Płynność-wskaźnik płynności II</b> aktywa obrotowe ogółem-zapasy/zobowiązania krótkoterminowe	1,4	1,0
2.3.	<b>Płynność-wskaźnik płynności III</b> środki pieniężne i inne aktywa pieniężne/zobowiązania krótkoterminowe	0,019	0,07
2.4.	<b>Płynność długoterminowa</b> aktywa ogółem/zobowiązania krótko- i długoterminowe	6,6	3,75
Treść		koniec IV Q 2022	koniec IV Q 2021
<b>3 Wskaźniki efektywności gospodarowania majątkiem</b>			
3.1.	<b>Szybkość obrotu należności</b> należności z tyt. dostaw i usług x ilość dni w okresie/przychód netto ze sprzedaży produktów i towarów (w dniach)	24	41
3.2.	<b>Szybkość spłaty zobowiązań</b> zobowiązania z tyt. dostaw i usług x ilość dni w okresie/wartość sprzedanych towarów i materiałów+koszty wytworzenia sprzedanych produktów (w dniach)	28	37
3.3.	<b>Szybkość obrotu zapasów</b> zapasy x ilość dni w okresie/wartość sprzedanych towarów i materiałów+koszt wytworzenia sprzedanych produktów (w dniach)	188	249
		z wyłączeniem zaliczek na dostawę	93
<b>4 Wskaźniki charakteryzujące zaangażowanie i zwrotność kapitału</b>			
4.1.	<b>Wskaźniki zwrotu kapitału własnego (w latach)</b> kapitał własny/zysk netto	-	6
4.2.	<b>Wskaźnik pokrycia majątku kapitałem własnym</b> kapitał własny/aktywa ogółem	83,85%	73,11%
4.3.	<b>Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym</b> kapitał własny/aktywa trwałe	4553,29%	1979,11%
4.4.	<b>Trwałość struktury finansowania</b> kapitał własny+rezerwy długoterminowe+zobowiązania długoterminowe/suma pasywów	86,13%	77,89%

Wskaźniki charakteryzujące opłacalność działalności wykazują na koniec czwartego kwartału 2022 roku wartości ujemne w stosunku do tych wykazanych na koniec analogicznego okresu 2021 roku. 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 czwarty kwartał 2022 roku, z analogicznym z roku 2021. Wskaźnik płynności pierwszego stopnia wykazuje z końcem czwartego kwartału 2022 roku, poziom przekraczający górną granicę wzorcowego przedziału uzyskując poziom 7,6 przy wzorcowym 1,2 do 2,0 w stosunku do 4,4 z roku 2021. Świadczy to o fakcie, że jednostka nieefektywnie wykorzystuje swój majątek obrotowy. Wskaźnik płynności drugiego stopnia, zyskując poziom 1,4 w stosunku do 1,0 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, zmalał z poziomu 0,07 do 0,019 jako konsekwencja spadku 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 (2.802.456,59 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. 93 dni w stosunku do 116 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 czwartego kwartału 2022 roku otrzymywała należności przeciętnie 17 dni szybciej aniżeli miało to miejsce w analogicznym okresie 2021 roku. W zakresie rotacji zobowiązań, koniec czwartego kwartału 2022 przyniósł polepszenie w stosunku do czwartego kwartału 2021 roku. Tu szybkość spłaty zmalała z 37 do 28 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 45-krotnie w stosunku do około 20-krotnego z roku 2021). Wskaźnik zwrotu kapitału własnego w roku 2021 osiąga poziom 6 lat i oznacza to, że zaangażowany kapitał zwróci się w takim okresie. Wskaźnik ten nie był możliwy do wyliczenia w czwartym kwartale 2022 roku ze względu na wygenerowaną przez spółkę stratę.

#### RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	01.10-31.12.2022	01.10-31.12.2021	01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2021
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-22 986,67	-17 210,11	132 645,52	33 602,63
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-III)	58 353,70	-3 277,43	246 071,29	0,00

W zakresie przepływów pieniężnych w czwartym kwartale 2022 tak samo jak w tożsamym okresie 2021 roku mamy do czynienia z ujemnymi przepływami na działalności operacyjnej. Oznacza to, że z jednostki wypływa więcej 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 czwartym kwartale 2022 są dodatnie w związku z wykorzystaniem wypracowanych przez siebie środków na regulowanie zobowiązań finansowych z tytułu spłaty zaciągniętych zobowiązań finansowych.

#### Wyniki sprzedażowe Spółki w IV kwartale 2022 r.

W IV kwartale 2022 r. Spółka odnotowała znaczący spadek obrotów względem analogicznego okresu w 2021 roku. Spadek obrotów spowodowany był przede wszystkim zmianą asortymentu oferowanego przez Spółkę oraz niskiej odsprzedaży towarów u klientów końcowych. Zmieniające się warunki ekonomiczne związane przede wszystkim z rosnącą inflacją oraz ogromnym wzrostem stóp procentowych spowodowały zmianę podejścia klientów detalicznych do kwestii 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 również nastąpił spadek sprzedaży w porównaniu do 2021 roku. Ze względu na niski poziom sprzedaży oraz wysokie stany w magazynach

centralnych klienci wprowadzili blokady na zamówienia lokalne. Mimo, iż sprzedaż niektórych produktów takich, jak żarówki i lampy disco, listwy antyprzebieciowe, power banki i pendrivy wzrosła, nie pokryło to spadku zainteresowania innymi produktami. Zmalała też ilość akcji promocyjnych.

W kanale sieci supermarketów nastąpił znaczący wzrost sprzedaży dzięki dużej ilości akcji promocyjnych, które obejmowały takie produkty, jak zasilacze do komputerów, znikopisy i ładowarki indukcyjne.

W kanale sieci specjalistycznych w czwartym 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 związku z dużym wzrostem kosztów życia.

W IV kwartale 2022 roku w kanale eksportu Spółka odnotowała znaczny spadek poziomu sprzedaży w porównaniu do 2021 roku. Przyczyną były niekorzystne dla klientów kursy walutowe oraz ograniczenie oferty asortymentowej.

W kanale dystrybucji w czwartym kwartale 2022 roku Spółka odnotowała spadek obrotów względem analogicznego kwartału 2021 roku. Tutaj również wpływ miała sytuacja ekonomiczna.

W kanale Allegro w IV 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 IV kwartale 2022 roku Spółka wprowadziła do swojej oferty asortymentowej takie produkty, jak uchwyt do słuchawek z funkcją HUB czy transponder samochodowy BT. Rozpoczęta też została współpraca z działem Brico przez wprowadzenie drobnych narzędzi takich, jak skrobaki, nożyki, zaciski oraz próbniki napięcia.

#### **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%
<b>Razem</b>	<b>250 000</b>	<b>1 800 000</b>	<b>4 349 440</b>	<b>1 600 560</b>	<b>8 000 000</b>	<b>16 000 000</b>	<b>100%</b>	<b>17 800 000</b>	<b>100,00%</b>

\* Na dzień sporządzenia raportu kwartalnego Dyrektorem Zarządzającym spółki Hanya International Corp. jest Pani Mei-Yueh Lin. Pani Mei-Yueh Lin, pełniąc 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	11	18	14
<b>SUMA</b>	<b>22</b>	<b>23</b>	<b>18</b>

Dane na koniec IV kwartału wskazanych powyżej lat.

Poznań, dnia 13.02.2023 r.

  
Prezes Zarządu  
Chun Fu Lin