



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY VAKOMTEK S.A.

III KWARTAŁ ROKU 2023

Poznań, 09.11.2023 r.

Raport Vacomtek S.A. za III kwartał roku 2023 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:	Luboń
Adres:	62-030 Luboń, ul. Wczasowa 5
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 30.09.2023	stan na 30.09.2022
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	427 100,14	288 523,65
I.	Wartości niematerialne i prawne	50 877,68	66 532,36
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	50 877,68	66 532,36
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	52 742,18	69 927,73
1.	Środki trwałe	52 742,18	69 927,73
	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	19 250,00	22 550,00
	d) środki transportu	33 492,18	47 377,73
	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
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których 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	323 480,28	152 063,56
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	323 480,28	152 063,56
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

BILANS

lp.	Wyszczególnienie	stan na 30.09.2023	stan na 30.09.2022
AKTYWA			
B.	Aktywa obrotowe	5 143 451,45	6 537 102,35
I.	Zapasy	3 875 898,70	5 403 924,35
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	1 062 517,35	2 417 454,63
5.	Zaliczki na dostawy	2 813 381,35	2 986 469,72
II.	Należności krótkoterminowe	1 235 206,67	1 031 234,16
1.	Należności od jednostek powiązanych	255 519,64	53 924,12
	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	255 519,64	53 924,12
2.	Należności od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	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	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	979 687,03	977 310,04
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	806 546,85	743 135,90
	- do 12 miesięcy	806 546,85	743 135,90
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 159,88	44 163,04
	c) inne	171 980,30	190 011,10
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	25 736,54	98 705,93
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	25 736,54	98 705,93
	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	25 736,54	98 705,93
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	25 736,54	98 705,93
	- 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	6 609,54	3 237,91
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem		5 570 551,59	6 825 626,00

Lp.	Wyszczególnienie	stan na 30.09.2023	stan na 30.09.2022
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	4 845 073,27	5 762 275,87
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	-2 716 444,99	-1 802 734,63
VI.	Zysk (strata) netto	-438 481,74	-434 989,50
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	725 478,32	1 063 350,13
I.	Rezerwy na zobowiązania	63 793,56	20 641,87
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
II.	Zobowiązania długoterminowe	32 930,05	161 922,49
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	32 930,05	161 922,49
	a) kredyty i pożyczki	0,00	117 553,50
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	32 930,05	44 368,99
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	628 754,71	880 785,77
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	628 754,71	880 785,77
	a) kredyty i pożyczki	1 463,86	58 791,48
	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:	450 297,22	686 840,99
	- do 12 miesięcy	450 297,22	686 840,99
	- 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	158 401,35	112 895,89
	h) z tytułu wynagrodzeń	17 488,34	21 157,65
	i) inne	1 103,94	1 099,76
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		5 570 551,59	6 825 626,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Lp.	Wyszczególnienie	od 01.07.2023 do 30.09.2023	od 01.07.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2023 do 30.09.2023	od 01.01.2022 do 30.09.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 483 591,56	-229 626,36	4 410 258,65	7 111 734,07
	- 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	1 483 591,56	-229 626,36	4 410 258,65	7 111 734,07
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 531 506,48	-426 834,80	4 446 448,07	7 326 648,03
I.	Amortyzacja	8 203,41	8 203,44	24 610,26	24 610,23
II.	Zużycie materiałów i energii	12 855,39	4 109,17	45 560,66	55 429,52
III.	Usługi obce	296 398,02	153 383,23	856 543,12	1 010 793,38
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	7 780,45	8 037,38	9 661,60	8 609,02
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	72 252,49	47 446,33	241 363,81	284 295,14
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	13 003,11	8 106,83	43 897,98	52 573,27
	- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	8 295,23	-2 152,41	26 405,82	35 488,06
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 112 718,38	-653 968,77	3 198 404,82	5 854 849,41
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-47 914,92	197 208,44	-36 189,42	-214 913,96
D.	Pozostałe przychody operacyjne	25 029,92	133 163,38	29 514,99	6 011,83
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	108 641,42	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	25 029,92	24 521,96	29 514,99	6 011,83
E.	Pozostałe koszty operacyjne	543,49	55 662,66	71 818,20	126 501,74
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	108 641,42
III.	Inne koszty operacyjne	543,49	55 662,66	71 818,20	17 860,32
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-23 428,49	274 709,16	-78 492,63	-335 403,87
G.	Przychody finansowe	767,94	-34 673,17	43 122,41	86 027,26
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 aktywów finansowych	0,00	2 525,71	2 525,71	0,00
V.	Inne	767,94	-37 198,88	40 596,70	86 027,26
H.	Koszty finansowe	34 065,96	302 660,03	403 111,52	185 612,89
I.	Odsetki, w tym:	3 519,64	-2 665,71	22 732,55	40 809,28
	- 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	335 622,86	335 755,57	132,71
IV.	Inne	30 546,32	-30 297,12	44 623,40	144 670,90
I.	Zysk (strata) brutto	-56 726,51	-62 624,04	-438 481,74	-434 989,50
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	-56 726,51	-62 624,04	-438 481,74	-434 989,50

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	01.07-30.09.2023	01.07-30.09.2022	01.01-30.09.2023	01.01-30.09.2022
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	-56 726,51	55 343,44	-438 481,74	-434 989,50
II	Korekty razem	-17 034,27	-72 553,55	473 609,87	-894 640,48
1	Amortyzacja	8 203,41	5 289,70	24 610,26	-6 687,71
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	4 026,70	0,00	4 026,70	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	22 732,55	448,49	22 732,55	11 387,34
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Zmiana stanu zapasów	79 007,57	-168 515,89	777 919,38	977 588,65
7	Zmiana stanu należności	96 702,53	-39 382,67	47 529,60	605 255,51
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-226 698,49	129 885,62	-403 708,99	-1 031 826,92
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 008,54	-278,80	500,37	18 270,10
10	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	16 634,72
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-73 760,78	-17 210,11	35 128,13	155 632,19
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
-	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	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
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	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	40 596,70	0,00	40 596,70	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	40 596,70	0,00	40 596,70	0,00
II	Wydatki	55 683,49	-3 277,43	-67 355,95	-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	Splaty kredytów i pożyczek	123 039,44	0,00	0,00	-176 330,25
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	-22 732,55	-448,49	-22 732,55	-11 387,34
9	Inne wydatki finansowe	-44 623,40	0,00	-44 623,40	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	96 280,19	-3 277,43	-26 759,25	-187 717,59
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	22 519,41	-20 487,54	8 368,88	-32 085,40
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	22 519,41	-20 487,52	8 368,88	-32 085,40
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	3 217,13	81 402,31	17 367,66	130 791,33
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	25 736,54	60 914,79	25 736,54	98 705,93
-	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp.	Wyszczególnienie	1.01-30.09.2023	1.01-30.09.2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 283 555,01	6 197 265,37
	- 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	5 283 555,01	6 197 265,37
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	-2 716 444,99	-1 802 734,63
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,	-2 716 444,99	-2 845 787,31
	- 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	-2 716 444,99	-2 845 787,31
	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	444 861,94
	- pokrycie kapitałami zapasowymi i rezerwowymi	0,00	444 861,94
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 716 444,99	-2 400 925,37
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 716 444,99	-1 802 734,63
6	Wynik netto	-438 481,74	-434 989,50
	a) zysk netto	-438 481,74	-434 989,50
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 845 073,27	5 762 275,87
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 2023 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: Luboń 62-030 ul. Wczasowa 5.

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 2023 r.

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

Lp.	Wyszczególnienie	od 01.07.2023 do 30.09.2023	od 01.07.2022 do 30.09.2022	dynamika	od 01.01.2023 do 30.09.2023	od 01.01.2022 do 30.09.2022	dynamika
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 483 591,56	-229 626,36	-746,09%	4 410 258,65	7 111 734,07	-37,99%
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 531 506,48	-426 834,80	-458,81%	4 446 448,07	7 326 648,03	-39,31%
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-47 914,92	197 208,44	-124,30%	-36 189,42	-214 913,96	-83,16%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	25 029,92	133 163,38	-81,20%	29 514,99	6 011,83	390,95%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	543,49	55 662,66	-99,02%	71 818,20	126 501,74	-43,23%
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-23 428,49	274 709,16	-108,53%	-78 492,63	-335 403,87	-76,60%
G.	Przychody finansowe	767,94	-34 673,17	-102,21%	43 122,41	86 027,26	-49,87%
H.	Koszty finansowe	34 065,96	302 660,03	-88,74%	403 111,52	185 612,89	117,18%
I.	Zysk (strata) brutto	-56 726,51	-62 624,04	-9,42%	-438 481,74	-434 989,50	0,80%
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	-56 726,51	-62 624,04	-9,42%	-438 481,74	-434 989,50	0,80%

W trzecim kwartale 2023 roku nastąpiły w stosunku do tożsamego okresu 2022 roku znaczne zmiany w zakresie większości pozycji prezentowanego rachunku wyników. Zmniejszenie poziomu kosztów działalności operacyjnej w trzecim kwartale 2023 roku, w stosunku do tożsamego okresu roku poprzedniego, było tożsame ze spadkiem poziomu przychodów netto ze sprzedaży, co ostatecznie wpłynęło na wygenerowanie niższej straty na sprzedaży w kwocie 36.189,42 zł w stosunku do poziomu 214.913,96 zł z roku 2022. Pogorszenie wyników zauważamy w zakresie działalności finansowej oraz

ostatecznie wyniku brutto i netto. Przychody operacyjne w trzecim kwartale roku 2023 nieznacznie wpłynęły na wyniki Spółki, tak samo jak w trzecim kwartale roku 2022. Wpływ na stratę z działalności finansowej w III kwartale 2023 roku miał nieznaczny spadek przychodów finansowych (zysk z tytułu różnic kursowych) przy znacznym wzroście kosztów finansowych – zapłacone odsetki oraz różnice kursowe. Ostatecznie okres zamknął się stratą na poziomie 438.481,74 zł w stosunku do straty w kwocie 434.989,50 zł z trzeciego kwartału 2022 roku, co stanowi blisko 1 procentowy wzrost między omawianymi kwartałami.

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

Lp.	Wyszczególnienie	stan na 30.09.2023	struktura	stan na 30.09.2022	struktura	dynamika 2023/2022
AKTYWA						
A.	Aktywa trwałe	427 100,14	7,67%	288 523,65	4,23%	48,03%
I.	Wartości niematerialne i prawne	50 877,68	0,91%	66 532,36	0,97%	-23,53%
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	52 742,18	0,95%	69 927,73	1,02%	-24,58%
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	323 480,28	5,81%	152 063,56	2,23%	112,73%
B.	Aktywa obrotowe	5 143 451,45	92,33%	6 537 102,35	95,77%	-21,32%
I.	Zapasy	3 875 898,70	69,58%	5 403 924,35	79,17%	-28,28%
II.	Należności krótkoterminowe	1 235 206,67	22,17%	1 031 234,16	15,11%	19,78%
III.	Inwestycje krótkoterminowe	25 736,54	0,46%	98 705,93	1,45%	-73,93%
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 609,54	0,12%	3 237,91	0,05%	104,13%
	Należne wpłaty na kapitał (fundusz)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-
C.	podstawowy	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-
	Aktywa razem	5 570 551,59	100,00%	6 825 626,00	100,00%	-18,39%

Analizując dane bilansowe na zakończenie trzeciego kwartału 2023 roku, w stosunku do analogicznego okresu roku 2022, warto w pierwszej kolejności zwrócić uwagę na spadek sumy aktywów i pasywów z kwoty 6.825.626,00 zł do 5.570.551,59 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 90% stanowią aktywa obrotowe, których poziom spadł o blisko 21% w trzecim kwartale 2023 roku w stosunku do tożsamego okresu 2022 roku. W tym samym czasie poziom aktywów trwałych wzrósł o ok 48% co spowodowane jest wzrostem wartości rozliczeń międzyokresowym przychodów. Pośród najistotniejszych pozycji aktywów wyróżnić należy zapasy stanowiące blisko 70% majątku – tu spadek o ponad 28% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego oraz należności krótkoterminowe stanowiące około 22% aktywów, których poziom na koniec trzeciego kwartału 2023 roku wzrósł o blisko 20% w stosunku do analogicznego okresu 2022 roku.

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

Lp.	Wyszczególnienie	stan na 30.09.2023	struktura	stan na 30.09.2022	struktura	dynamika 2023/2022
PASYWA						
A.	Kapitał (fundusz) własny	4 845 073,27	86,98%	5 762 275,87	84,42%	-15,92%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 000 000,00	143,61%	8 000 000,00	117,21%	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	-2 716 444,99	-48,76%	-1 802 734,63	-26,41%	50,68%
VI.	Zysk (strata) netto	-438 481,74	-7,87%	-434 989,50	-6,37%	0,80%
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	725 478,32	13,02%	1 063 350,13	15,58%	-31,77%
I.	Rezerwy na zobowiązania	63 793,56	1,15%	20 641,87	0,30%	209,05%
II.	Zobowiązania długoterminowe	32 930,05	0,59%	161 922,49	2,37%	-79,66%
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	628 754,71	11,29%	880 785,77	12,90%	-28,61%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-
	Pasywa razem	5 570 551,59	100,00%	6 825 626,00	100,00%	-18,39%

W zakresie pasywów odnotować należy zachowaną strukturę w roku 2023 w stosunku do roku 2022. Nadal przeważa kapitał własny zyskując w 2023 roku 86,98% pasywów w stosunku do 84,42% w roku 2022. Odpowiednio różnicę 13,02% i 15,58% generują zatem zobowiązania i rezerwy na zobowiązania. Struktura została niemal zachowana i tak na przykład kapitały własne zmalały o blisko 16% ze względu na wygenerowaną stratę zysku netto na koniec omawianego okresu oraz okresów wcześniejszych. Zmalały też zobowiązania długoterminowe, a to za sprawą terminowej spłaty zaciągniętych zobowiązań. Zobowiązania krótkoterminowe zmalały blisko o 28% ze względu na zmniejszą 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 11,29% na koniec trzeciego kwartału 2023 roku i 12,9% na koniec trzeciego kwartału roku 2022).

Podstawowe wskaźniki analizy finansowej Vakomtek S.A.

Treść		koniec III Q 2023	koniec III Q 2022
1 Wskaźniki charakteryzujące opłacalność działalności			
1.1.	Rentowność majątku wynik finansowy netto/suma aktywów	-7,9%	-6,4%
1.2.	Rentowność kapitałów własnych wynik finansowy netto/kapitał własny	-9,1%	-7,5%
1.3.	Rentowność netto sprzedaży wynik finansowy netto/przychody ze sprzedaży produktów i towarów	-9,9%	-6,1%
1.4.	Rentowność brutto sprzedaży wynik na sprzedaży produktów i towarów/przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	-0,82%	-3,02%
2 Wskaźniki charakteryzujące płynność finansową			
2.1.	Płynność-wskaźnik płynności I aktywa obrotowe ogółem/zobowiązania krótkoterminowe	8,2	7,4
2.2.	Płynność-wskaźnik płynności II aktywa obrotowe ogółem-zapasy/zobowiązania krótkoterminowe	2,0	1,3
2.3.	Płynność-wskaźnik płynności III środki pieniężne i inne aktywa pieniężne/zobowiązania krótkoterminowe	0,041	0,112
2.4.	Płynność długoterminowa aktywa ogółem/zobowiązania krótko- i długoterminowe	8,4	6,5
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)	50	29
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)	38	32
3.3.	Szybkość obrotu zapasów zapasy x ilość dni w okresie/wartość sprzedanych towarów i materiałów+koszt wytworzenia sprzedanych produktów (w dniach)	331	252
		z wyłączeniem zaliczek na dostawy	91
4 Wskaźniki charakteryzujące zaangażowanie i zwrotność kapitału			
4.1.	Wskaźniki zwrotu kapitału własnego (w latach) kapitał własny/zysk netto	-	-
4.2.	Wskaźnik pokrycia majątku kapitałem własnym kapitał własny/aktywa ogółem	86,98%	84,42%
4.3.	Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym kapitał własny/aktywa trwałe	1134,41%	1997,16%
4.4.	Trwałość struktury finansowania kapitał własny+rezerwy długoterminowe+zobowiązania długoterminowe/suma pasywów	87,57%	86,79%

Wskaźniki charakteryzujące opłacalność działalności wykazują na koniec trzeciego kwartału 2023 roku wartości ujemne i dużo niższe niż na koniec analogicznego okresu roku 2022. 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 2023 roku, z analogicznym z roku 2022. Wskaźnik płynności pierwszego stopnia wykazuje z końcem trzeciego kwartału 2023 roku, poziom przekraczający górną granicę wzorcowego przedziału uzyskując poziom 8,2 przy wzorcowym 1,2 do 2,0 w stosunku do 7,4 z roku 2022. Świadczy to o fakcie, że jednostka nieefektywnie wykorzystuje swój majątek obrotowy. Wskaźnik płynności drugiego stopnia, zyskując poziom 2,0 w stosunku do 1,3 z roku 2022 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 0,112 do 0,041 jako konsekwencja spadku poziomu zobowiązań krótkoterminowych jakie spółka posiadała 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 (2.813.381,35 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 tj. 91 dni w stosunku do 113 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 2023 roku otrzymywała należności przeciętnie 21 dni później aniżeli miało to miejsce w analogicznym okresie 2022 roku. W zakresie rotacji zobowiązań, koniec trzeciego kwartału 2023 przyniósł niewielkie pogorszenie w stosunku do trzeciego kwartału 2022 roku. Tu szybkość spłaty wzrosła z 32 do 38 dni.

Wskaźniki charakteryzujące zaangażowanie i zwrotność kapitału pozwalają stwierdzić, że kapitał własny w ponad 86 procentach pokrywa majątek spółki, a trzeci kwartał 2023 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 11-krotnie w stosunku do około 20-krotnego z roku 2022). Pomimo wysokiego poziomu odnotowano spadek tego wskaźnika ze względu na zmniejszenie kapitałów własnych spółki.

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	01.07-30.09.2023	01.07-30.09.2022	01.01-30.09.2023	01.01-30.09.2022
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-73 760,78	-17 210,11	35 128,13	155 632,19
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)	96 280,19	-3 277,43	-26 759,25	-187 717,59

W zakresie przepływów pieniężnych w trzecim kwartale 2023 w podobnie do tożsamego okresu 2022 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 2023 roku wykazuje wartość zerową. Przepływy z działalności finansowej w trzecim kwartale 2023 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 2023 r.

W III kwartale 2023 r. Spółka odnotowała spadek obrotów względem analogicznego okresu w 2022 roku. Spadek nastąpił we wszystkich grupach sprzedażowych, co związane było przede wszystkim ze słabymi wynikami sprzedaży u naszych odbiorców w grupie elektroniki użytkowej. Było to następstwem inflacji i ogólnej sytuacji makroekonomicznej na rynku.

W kanale sieci hurtowych nastąpił niewielki spadek sprzedaży spowodowany mniejszą dostępnością towarów z podstawowej oferty oraz czasowym niewprowadzaniem nowości. Spółka jednak starała się utrzymać dotychczasowy poziom sprzedaży w tym sektorze pozyskując nowych klientów.

W obszarze sieci hipermarketów w omawianym kwartale poziom sprzedaży obniżył się. W lipcu klienci skupili się na wyprzedaży sezonowych produktów letnich, W związku ze słabą odsprzedażą kupcy zrezygnowali z kilku zaplanowanych akcji promocyjnych w okresie jesiennym.

W kanale sieci specjalistycznych w trzecim kwartale 2023 roku Spółka odnotowała spadek obrotów względem analogicznego kwartału 2022 roku. Część klientów skupiła się wyłącznie na produktach żywnościowych i akcesoria elektroniczne nie znalazły się w kręgu ich zainteresowań. Również zmniejszona odsprzedaż naszych towarów u klientów końcowych miała znaczący wpływ na ograniczenie składania przez nich zamówień.

W III kwartale 2023 roku w kanale eksportu Spółka odniosła spadek sprzedaży w porównaniu z rokiem 2022, spowodowany ograniczeniem asortymentu. Również wysokie koszty transportu zniechęciły klientów do przygotowania nowych zamówień.

W kanale dystrybucji w trzecim kwartale 2023 roku Spółka odnotowała spadek obrotów względem analogicznego kwartału 2022 roku. Był on spowodowany wycofaniem części asortymentu o większej wartości nominalnej oraz brakiem wprowadzenia nowych towarów do oferty standardowej.

W kanale Allegro w III kwartale 2023 roku sprzedaż spadła w stosunku do obrotów analogicznego okresu roku 2022. Spółka skupiła się przede wszystkim na sprzedaży podstawowych produktów w konkurencyjnych cenach. W porównaniu do roku 2022 wycofaliśmy wiele produktów o większej wartości oraz zdecydowaliśmy się na utylizację produktów nierotujących.

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

Emitent nie publikował prognoz na 2023 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.*	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Chun-Fu Lin	250000	1 800 000	4349440	480 168	7797802	14677410	91,74 %	16477410	92,58%
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 Przewodniczącej 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	2021	2022	2023
Umowa o pracę	5	4	4
Umowy cywilnoprawne	16	14	6
SUMA	21	18	10

Dane na koniec III kwartału wskazanych powyżej lat.

Poznań, dnia 09.11.2023 r.

Prezes Zarządu

Chun Fu Lin

