



KUBOTA®



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY KUBOTA S.A.
I KWARTAŁ 2023 ROKU Łódź 11 maja 2023 r.

Raport Kubota S.A. za I 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”.

ZARZĄD

Alina Sztoch - Prezeska Zarządu

Joanna Kwiatkowska - Wiceprezeska Zarządu

Dominika Florczak - Wiceprezeska Zarządu

- I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
- II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI
- III. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE
- IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM
- V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI
- VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE
- VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ
- VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ
- IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ
- X. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU
- XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Kubota Spółka Akcyjna
Adres: ul. Traktorowa 128/14, 91-204 Łódź
KRS: Sąd Rejonowy dla Łodzi
– Śródmieście Łodzi,
XX Wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy: 140.372,70 zł
Tel.: +48 508 529 964
Strona www: www.kubotastore.pl
E-mail: relacjeinwestorskie@kubotastore.pl

I KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS - AKTYWA

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	322 259,53	389 249,57
I. Wartości niematerialne i prawne	87 038,67	191 482,87
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	87 038,67	191 482,87
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	235 220,86	197 766,70
1. Środki trwałe	235 220,86	197 766,70
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu	60 110,65	0,00
e) inne środki trwałe	175 110,21	197 766,70
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
B. AKTYWA OBROTOWE	6 400 832,80	6 238 757,97
I. Zapasy	3 998 137,71	4 574 045,71
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	3 853 215,87	4 457 514,44
5. Zaliczki na dostawy	144 921,84	116 531,27
II. Należności krótkoterminowe	1 084 254,63	902 816,00
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 084 254,63	902 816,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	910 781,17	757 953,58
- do 12 miesięcy	910 781,17	757 953,58
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c) inne	173 473,46	144 862,42
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 238 482,64	633 567,67
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 238 482,64	633 567,67
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 238 482,64	633 567,67
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 238 482,64	633 567,67
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	79 957,82	128 328,59
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	6 723 092,33	6 628 007,54

BILANS – PASYWA

Wyszczególnienie		Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
PASYWA			
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		3 917 910,33	3 267 569,50
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		140 372,70	130 302,80
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		2 876 705,62	2 997 740,02
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		2 343 648,80	2 464 683,20
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		739 857,55	0,00
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego		160 974,46	139 526,68
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.		2 805 182,00	3 360 438,04
I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
- długoterminowa			
- krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy			
- długoterminowa			
- krótkoterminowa			
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania weksłowe			
e) inne			

BILANS – PASYWA

III. Zobowiązania krótkoterminowe		2 796 352,75	3 203 074,93
1.	Wobec jednostek powiązanych		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 796 352,75	3 203 074,93
	a) kredyty i pożyczki	786 203,03	2 044 759,93
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 734 082,69	958 196,14
	- do 12 miesięcy	1 734 082,69	958 196,14
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania weksłowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	234 577,29	146 236,16
	h) z tytułu wynagrodzeń	41 489,74	53 882,70
	i) inne	0,00	0,00
4.	Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		8 829,25	157 363,11
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	8 829,25	157 363,11
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	8 829,25	157 363,11
PASYWA RAZEM:		6 723 092,33	6 628 007,54

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Od 01.01.2023 do 31.03.2023	Od 01.01.2022 do 31.03.2022
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	3 397 937,57	2 970 139,03
<i>w tym od jednostek powiązanych</i>		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 397 937,57	2 970 139,03
B. Koszty działalności operacyjnej	3 216 834,23	2 798 157,98
I. Amortyzacja	45 684,85	26 603,08
II. Zużycie materiałów i energii	125 974,49	32 972,56
III. Usługi obce	1 309 080,87	791 364,18
IV. Podatki i opłaty, w tym:	5 371,00	583,00
<i>- podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	147 076,71	181 932,05
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 879,87	6 501,97
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13 752,57	18 262,16
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 566 013,87	1 739 938,98
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	181 103,34	171 981,05
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 705,84	350,79
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	1 705,84	350,79
E. Pozostałe koszty operacyjne	952,79	8 628,64
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	952,79	8 628,64

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	181 856,39	163 703,20
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	7 165,93	12 869,52
I. Odsetki, w tym:	3 319,51	8 263,89
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	3 846,42	4 605,63
I. Wynik brutto (I+/-J)	174 690,46	150 833,68
J. Podatek dochodowy	13 716,00	11 308,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Wynik netto (K-L-M)	160 974,46	139 525,68

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	Od 01.01.2023 do 31.03.2023	Od 01.01.2022 do 31.03.2022
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	160 974,46	139 527,68
II. Korekty razem	-640 340,98	-2 460 180,84
1. Amortyzacja	45 684,85	26 603,08
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 319,51	8 263,89
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-1 144 924,59	-1 188 210,83
7. Zmiana stanu należności	-641 139,41	-137 120,35
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 158 669,09	-1 258 883,82
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-61 950,43	89 167,19
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-479 366,52	-2 320 653,16
B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
-zbycie aktywów finansowych		
-dywidendy i udziały w zyskach		
-splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-odsetki		
-inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	0,00	46 043,16
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	46 043,16
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
-nabycie aktywów finansowych		
-udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		

RACHUNEK PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	-46 043,16
C. PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	535 453,03	2 604 886,14
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	2 494 986,00
2. Kredyty i pożyczki	535 453,03	109 900,14
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	103 319,51	8 263,89
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	100 000,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	3 319,51	8 263,89
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	432 133,52	2 596 622,25
D. PRZEŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-47 233,00	229 925,93
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-47 233,00	229 924,93
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 285 715,64	403 642,74
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	1 238 482,64	633 568,67
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	3 756 935,87	633 056,82
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	3 756 935,87	633 056,82
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	140 372,70	100 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	30 302,80
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	30 302,80
- w ydania udziałów (emisji akcji)	0,00	30 302,80
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	140 372,70	130 302,80
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	2 876 705,62	386 503,03
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	2 611 236,99
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	2 611 236,99
- emisji akcji powyżej w wartości nominalnej	0,00	2 464 683,20
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymagany ustawowo minimalną w wartość)	0,00	146 553,79
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- inne		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 876 705,62	2 997 740,02
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
- ...		
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	739 857,55	146 553,79
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	739 857,55	146 533,79
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	739 857,55	146 533,79
a) zwiększenia (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	146 533,79
- podziału zysku	0,00	146 533,79
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	739 857,55	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	739 857,55	0,00
6. Wynik netto	160 974,46	139 525,68
a) zysk netto	160 974,46	139 525,68
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	3 917 910,33	3 267 570,50
III. Kapitał 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

1 FORMAT ORAZ PODSTAWA SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

Raport kwartalny spółki KUBOTA S.A. nie podlegał badaniu ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

Niniejszy raport został sporządzony zgodnie z postanowieniami: Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect"; Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 217 roku, z późniejszymi zmianami) oraz Załącznikiem nr 1 do tej ustawy „Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art 45 ustawy, dla innych jednostek niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji”.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy podzielony na okresy sprawozdawcze odpowiadające poszczególnym miesiącom w roku obrotowym.

Spśród fakultatywnych metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego stosowane są metody ujęte w polityce rachunkowości obowiązującej w Spółce.

Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wersji porównawczej. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

2 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Rzeczowy majątek trwały oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Nie są one amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.



3 ZAPASY

Zapasy towarów wycenia się według stałych cen ewidencyjnych, które jednostka ustala na podstawie uśrednionej ceny nabycia odrębnie dla każdej kategorii towaru; różnice pomiędzy stałymi cenami ewidencyjnymi a rzeczywistymi cenami ich nabycia stanowią odchylenia od cen ewidencyjnych towarów.

4 NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

Należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

5 ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Środki pieniężne w banku i kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

6 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW I PRZYCHODÓW

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Przychody przyszłych okresów stanowią równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu dostaw, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

7 USTALANIE WYNIKU FINANSOWEGO

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczych.

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w sposób inny, niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w sposób inny, niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.



NA WYNIK FINANSOWY NETTO SKŁADAJĄ SIĘ:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

8 OPODATKOWANIE

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą. Spółka wpłaca zaliczki w uproszczonej formie na podstawie art. 25 ust. 6 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Na podstawie art. 37 ust. 10 Ustawy o rachunkowości spółka korzysta z przysługującego jej prawa i nie kalkuluje aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego.





KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

ANALIZA FINANSÓW SPÓŁKI:

Na dzień 31.03.2023 r. suma bilansowa wyniosła 6.723.092,33 PLN. Dominującą wartością aktywów, były zapasy (3.998.137,71 PLN) gdzie spółka ewidencjonuje magazynowane klapki oraz inne kategorie sprzedażowe produktów (3.853.215,87 PLN), jak i zaliczki na dostawy (144.921,84 PLN).

Druga co do wielkości pozycją w aktywach są środki pieniężne w kasie i na rachunkach w wysokości 1.238 482,64 PLN.

Spółka nie wykazała przeterminowanych należności.

Kubota S.A. finansuje działalność kapitałem dłużnym w postaci kredytu bankowego w kwocie do 1.400.000,00 PLN odnowionego automatycznie w dniu 24 marca 2023 r. Kredyt został odnowiony na tych samych warunkach co poprzedni, a więc na okres 12 miesięcy, co oznacza, że termin spłaty przypada na dzień 31 marca 2024 r. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M + marża wynosząca 1,90%. Ponadto Emitent posiada kredyt bankowy w kwocie 800.000,00 PLN, który również został automatycznie odnowiony w dniu 24 lutego 2023 r. Kredyt został odnowiony na tych samych warunkach co poprzedni, czyli z terminem spłaty przypadającym na dzień 22 lutego 2024 r. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M + marża wynosząca 2,35%. Na dzień 31.03.2023 r. wykazana wartość kredytów i pożyczek, w kategorii krótkoterminowe, wyniosła 786.203,03 PLN.

W I kw. 2023 r. Emitent wygenerował 3.397.937,57 PLN przychodów ze sprzedaży i zrównanych z nimi, co stanowi wzrost o 14,4% względem okresu porównywalnego w roku poprzednim. Poniesione koszty działalności operacyjnej opiewały na kwotę 3.216.834,23 PLN co stanowi wzrost o blisko 15,0% względem roku poprzedniego.

Do głównych kategorii kosztowych w I kw. 2023 r. zaliczają się: Wartość sprzedanych towarów i materiałów – 1.566.013,87 PLN oraz Usługi obce – 1.309.080,87 PLN związane bezpośrednio z charakterystyką prowadzonej przez Emitenta działalności. Produkcja sprzedawanych przez Emitenta produktów w dominującej części jest zlecana zewnętrznemu wykonawcy prowadzącemu działalność na terenie Chin.

Zysk ze sprzedaży w I kw. 2023. wyniósł 181.103,34 PLN, co w porównaniu z okresem porównywalnym roku minionego stanowi wzrost o 5,3%. Zysk netto wyniósł 160.974,46 PLN, co w porównaniu z okresem porównywalnym roku minionego stanowi wzrost o blisko 15,4%.



ISTOTNE WYDARZENIA:

W I kw. 2023 roku miały miejsce następujące istotne wydarzenia w Spółce:

Promocja kłapek basenowych w ponad 3000 sklepach Jeronimo Martins Polska.

Realizacja hurtowych zamówień kontraktacyjnych m.in. dla Eobuwie/Modivo, Sportano, Decathlon.

Nawiązanie współpracy B2B i realizacja zamówień kłapek personalizowanych dla znaczących i rozpoznawalnych firm: Mennica Polska, Wyborowa, DaGrasso, LOT, DHL, Nazwa.pl czy Runmageddon.

Uczestnictwo w targach PromoShow, na których Spółka promowała usługę sprzedaży personalizowanych kłapek.

Nawiązanie współpracy w dziale personalizacji z kilkudziesięcioma agencjami reklamowymi z rynków europejskich i pierwsze realizacje zamówień dla agencji skandynawskich.

Premiera mini kolekcji kłapek Rzep Fun.

Remont biura.

IV

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

Spółka nie publikowała prognoz na 2023 r.

V

OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy. Spółka nie prowadziła działań inwestycyjnych.

VI

INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Nie dotyczy. Spółka nie prowadziła aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

VII OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy. Spółka nie tworzy grupy kapitałowej, ani nie wchodzi w skład żadnej grupy kapitałowej.

VIII WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZED PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI

Nie dotyczy. Spółka nie tworzy grupy kapitałowej, ani nie wchodzi w skład żadnej grupy kapitałowej.

IX WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy. Spółka nie tworzy grupy kapitałowej, ani nie wchodzi w skład żadnej grupy kapitałowej.



X

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

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym i głosach na WZA
Dorota Michalska	250 000	17,81%
Piotr Krawczyk	250 000	17,81%
Alina Sztoch*	170 000	12,11%
Joanna Kwiatkowska	124 250	8,85%
Piotr Kwiatkowski	90 400	6,44%
Wacław Mikłaszewski	90 000	6,41%
Dominika Florczak*/**	58392	4,16%
Iwona Dąbrowska**	41650	2,97%
Pozostali	329035	23,44%
Suma	1 403 727	100%

*Pani Alina oraz Pani Dominika pozostają w domniemanym porozumieniu, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 w związku z art. 87 ust. 4 pkt 1 ustawy o ofercie

**Pani Dominika oraz Pani Iwona pozostają w domniemanym porozumieniu, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 w związku z art. 87 ust. 4 pkt 1 ustawy o ofercie

XI

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

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	0	0
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	33	29

Dane na koniec 1 kwartału 2023 r.

Łódź, dnia 11 maja 2023 r.

PREZESKA ZARZĄDU

WICEPREZESKA ZARZĄDU