



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY VAKOMTEK S.A.

III KWARTAŁ ROKU 2021

Poznań, 09.11.2021 r.

Raport Vakomtek S.A. za III kwartał roku 2021 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.





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

ZARZĄD EMITENTA:

Prezes Zarządu – Chun-Fu Lin

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

lp.	Wyszczególnienie	stan na 30.09.2021	stan na 30.09.2020
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	278 054,43	224 766,59
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	83,53
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	83,53
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	198 669,18	145 972,06
1.	Środki trwałe	87 086,78	34 389,66
	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	25 850,00	29 150,00
	d) środki transportu	61 236,62	839,50
	e) inne środki trwałe	0,16	4 400,16
2.	Środki trwałe w budowie	111 582,40	111 582,40
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
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	79 385,25	78 711,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	79 385,25	78 711,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

BILANS

lp.	Wyszczególnienie	stan na 30.09.2021	stan na 30.09.2020
AKTYWA			
B.	Aktywa obrotowe	8 139 097,58	7 473 097,81
I.	Zapasy	6 636 981,06	5 787 507,50
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	3 612 744,41	3 377 302,34
5.	Zaliczki na dostawy	3 024 236,65	2 410 205,16
II.	Należności krótkoterminowe	1 438 003,35	1 680 958,27
1.	Należności od jednostek powiązanych	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
2.	Należności od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	210 407,29	101 140,77
	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	210 407,29	101 140,77
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 227 596,06	1 579 817,50
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	984 867,58	1 336 260,75
	- do 12 miesięcy	984 867,58	1 336 260,75
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	44 163,04	44 163,04
	c) inne	198 565,44	199 393,71
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	60 914,79	3 227,60
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	60 914,79	3 227,60
	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	60 914,79	3 227,60
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	60 914,79	3 227,60
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 198,38	1 404,44
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem		8 417 152,01	7 697 864,40

Lp.	Wyszczególnienie	stan na 30.09.2021	stan na 30.09.2020
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	6 027 562,30	5 164 755,76
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	-2 845 787,31	-3 290 649,25
VI.	Zysk (strata) netto	873 349,61	455 405,01
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 389 589,71	2 533 108,64
I.	Rezerwy na zobowiązania	152 197,68	15 027,26
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	44,88	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	15 027,26	15 027,26
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	15 027,26	15 027,26
3.	Pozostałe rezerwy	137 125,54	0,00
	- długoterminowe	137 125,54	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	408 052,19	0,00
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	408 052,19	0,00
	a) kredyty i pożyczki	352 660,50	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	55 391,69	0,00
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 829 339,84	2 380 955,84
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	114 027,50
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	114 027,50
	- do 12 miesięcy	0,00	114 027,50
	- 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	1 829 339,84	2 266 928,34
	a) kredyty i pożyczki	58 776,75	940 428,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	858,97
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	837 547,08	936 481,15
	- do 12 miesięcy	837 547,08	936 481,15
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	329,10	1 041,89
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	900 843,09	384 218,46
	h) z tytułu wynagrodzeń	22 404,01	0,00
	i) inne	9 439,81	3 899,87
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	137 125,54
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	137 125,54
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	137 125,54
Pasywa razem		8 417 152,01	7 697 864,40

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Lp.	Wyszczególnienie	od 01.07.2021 do 30.09.2021	od 01.07.2020 do 30.09.2020	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.01.2020 do 30.09.2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 645 801,79	2 505 706,85	8 763 110,48	7 178 777,21
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	-680,20	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	2 645 801,79	2 506 387,05	8 763 110,48	7 178 777,21
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 541 174,28	2 311 667,14	8 372 990,36	6 769 435,97
I.	Amortyzacja	5 289,72	6 253,21	13 632,66	19 649,45
II.	Zużycie materiałów i energii	24 650,87	21 081,51	60 096,10	67 907,30
III.	Usługi obce	402 511,77	386 216,36	1 151 756,71	1 058 557,41
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	7 607,86	3 474,63	9 154,48	9 220,03
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	102 200,08	98 720,29	309 969,48	283 237,55
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	19 201,39	19 171,21	58 565,64	53 792,30
	- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	5 419,73	10 113,14	31 470,18	35 842,90
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 974 292,86	1 766 636,79	6 738 345,11	5 241 229,03
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	104 627,51	194 039,71	390 120,12	409 341,24
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 927,04	66 511,11	513 859,30	90 475,95
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	23 170,73	0,00
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	2 927,04	66 511,11	490 688,57	90 475,95
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 341,00	150 524,12	5 789,75	154 512,74
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	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	1 341,00	150 524,12	5 789,75	154 512,74
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	106 213,55	110 026,70	898 189,67	345 304,45
G.	Przychody finansowe	6 637,85	107 166,15	91 125,26	176 011,01
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodów aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	6 637,85	107 166,15	91 125,26	176 011,01
H.	Koszty finansowe	57 507,96	37 874,77	115 965,32	65 910,45
I.	Odsetki, w tym:	3 101,87	4 186,15	10 339,74	14 567,93
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	54 406,09	33 688,62	105 625,58	51 342,52
I.	Zysk (strata) brutto	55 343,44	179 318,08	873 349,61	455 405,01
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	55 343,44	179 318,08	873 349,61	455 405,01

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	01.07-30.09.2021	01.07-30.09.2020	01.01-30.09.2021	01.01-30.09.2020
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	55 343,44	709 852,91	873 349,61	455 405,01
II	Korekty razem	-72 553,55	-971 007,66	-894 640,48	-1 393 394,88
1	Amortyzacja	5 289,70	6 253,21	13 632,66	19 649,45
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	448,49	33 283,05	1 080,42	22 901,27
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	177 268,22	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	0,00	89 307,54	0,00	-131 139,54
6	Zmiana stanu zapasów	-168 515,89	-217 070,71	-1 332 870,93	-926 245,72
7	Zmiana stanu należności	-39 382,67	-319 573,16	678 951,57	-468 577,27
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	129 885,62	-483 120,25	211 629,06	-164 683,22
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-278,80	-3 901,25	3 150,74	88 601,17
10	Inne korekty	0,00	-253 454,31	-470 214,00	166 098,98
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-17 210,11	-261 154,75	-21 290,87	-937 989,87
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	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	-7 289,43	0,00
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	-7 289,43	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	-7 289,43	0,00
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	0,00	0,00	0,00	940 428,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	940 428,00
II	Wydatki	-3 277,43	27 568,60	-7 693,61	36 849,56
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	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-2 828,94	4 667,33	-6 613,19	13 948,29
8	Odsetki	-448,49	22 901,27	-1 080,42	22 901,27
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 277,43	-27 568,60	-7 693,61	903 578,44
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-20 487,54	-288 723,35	-36 273,91	-34 411,43
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-20 487,52	-288 723,35	-36 273,91	-34 411,43
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	81 402,31	291 950,95	97 188,70	37 639,03
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	60 914,79	3 227,60	60 914,79	3 227,60
-	o ograniczonej możliwości dysponowania				

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp.	Wyszczególnienie	1.01-30.09.2021	1.01-30.09.2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 154 212,69	4 709 350,75
	- 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	5 154 212,69	4 709 350,75
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	-2 845 787,31	-3 290 649,25
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	przeznaczenie na kapitał zapasowy	0,00	0,00
	przeznaczenie na kapitał rezerwowy	0,00	0,00
	przeznaczenie na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	przeznaczenie na pokrycie straty	0,00	0,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-3 290 649,25	-1 969 758,02
	- 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	-3 290 649,25	-1 969 758,02
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	-1 320 891,23
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	-1 320 891,23
	b) zmniejszenie (z tytułu)	444 861,94	0,00
	- pokrycie kapitałami zapasowymi i rezerwowymi	444 861,94	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 845 787,31	-3 290 649,25
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 845 787,31	-3 290 649,25
6	Wynik netto	873 349,61	455 405,01
	a) zysk netto	873 349,61	455 405,01
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 027 562,30	5 164 755,76
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 2021 roku, Zarząd Spółki nie wprowadził zmian w zakresie polityki rachunkowości. Sprawozdanie finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując jednakowe zasady (politykę) rachunkowości, a także sposób prezentacji danych.

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

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

Przyjęte zasady rachunkowości:

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Wynik finansowy netto składa się z:

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

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.

Do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych jednostka stosuje metodę pośrednią.

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

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

- Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe

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

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

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

- Zapasy

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

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

- Należności

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

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

- Metody wyceny walut obcych

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

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

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

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

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

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

- Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

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

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

- Wyniki Spółki w III kwartale 2021 r.

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

Lp.	Wyszczególnienie	od 01.07.2021 do 30.09.2021	od 01.07.2020 do 30.09.2020	dynamika	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.01.2020 do 30.09.2020	dynamika
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 645 801,79	2 505 706,85	5,59%	8 763 110,48	7 178 777,21	22,07%
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 541 174,28	2 311 667,14	9,93%	8 372 990,36	6 769 435,97	23,69%
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	104 627,51	194 039,71	-46,08%	390 120,12	409 341,24	-4,70%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 927,04	66 511,11	-95,60%	513 859,30	90 475,95	467,95%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 341,00	150 524,12	-99,11%	5 789,75	154 512,74	-96,25%
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	106 213,55	110 026,70	-3,47%	898 189,67	345 304,45	160,12%
G.	Przychody finansowe	6 637,85	107 166,15	-93,81%	91 125,26	176 011,01	-48,23%
H.	Koszty finansowe	57 507,96	37 874,77	51,84%	115 965,32	65 910,45	75,94%
I.	Zysk (strata) brutto	55 343,44	179 318,08	-69,14%	873 349,61	455 405,01	91,77%
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	55 343,44	179 318,08	-69,14%	873 349,61	455 405,01	91,77%

W trzecim kwartale 2021 roku nastąpiły w stosunku do tożsamego okresu 2020 roku znaczne zmiany w zakresie większości pozycji prezentowanego rachunku wyników. Zwiększenie poziomu kosztów działalności operacyjnej w trzecim kwartale 2021 roku, w stosunku do tożsamego okresu roku poprzedniego, było szybsze od wzrostu poziomu przychodów netto ze sprzedaży, co ostatecznie wpłynęło na wygenerowanie niższego zysku na sprzedaży w kwocie 104.627,51 zł w stosunku do poziomu 194.039,71 zł z roku 2020. Pogorszenie wyników zauważamy w zakresie działalności finansowej oraz ostatecznie wyniku brutto i netto. Przychody operacyjne w trzecim kwartale roku 2021 nie wpłynęły na wyniki Spółki, w przeciwieństwie do trzeciego kwartału roku 2020. W trzecim kwartale 2020 roku przychodu

wygenerowane są głównie przez pakiety pomocowe udostępnione przez Rząd w ramach walki z COVID-19. Wpływ na stratę z działalności finansowej w III kwartale 2021 roku miał spadek przychodów finansowych (zysk z tytułu różnic kursowych) oraz znaczny wzrost kosztów finansowych – zapłacone odsetki oraz różnice kursowe. Ostatecznie okres zamknął się zyskiem na poziomie 55.343,44 zł w stosunku do 179.318,08 zł z trzeciego kwartału 2020 roku, co stanowi ponad 3-krotny spadek między omawianymi kwartałami. Z odmienną strukturą mamy do czynienia w przypadku danych narastających, dotyczących całych badanych okresów roku 2021 i 2020.

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

Lp.	Wyszczególnienie	stan na 30.09.2021	struktura	stan na 30.09.2020	struktura	dynamika 2021/2020
AKTYWA						
A.	Aktywa trwałe	278 054,43	3,30%	224 766,59	2,92%	23,71%
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00%	83,53	0,00%	-100,00%
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	198 669,18	2,36%	145 972,06	1,90%	36,10%
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	79 385,25	0,94%	78 711,00	1,02%	0,86%
B.	Aktywa obrotowe	8 139 097,58	96,70%	7 473 097,81	97,08%	8,91%
I.	Zapasy	6 636 981,06	78,85%	5 787 507,50	75,18%	14,68%
II.	Należności krótkoterminowe	1 438 003,35	17,08%	1 680 958,27	21,84%	-14,45%
III.	Inwestycje krótkoterminowe	60 914,79	0,72%	3 227,60	0,04%	1787,31%
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 198,38	0,04%	1 404,44	0,02%	127,73%
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-
Aktywa razem		8 417 152,01	100,00%	7 697 864,40	100,00%	9,34%

Analizując dane bilansowe na zakończenie trzeciego kwartału 2021 roku, w stosunku do analogicznego okresu roku 2020, warto w pierwszej kolejności zwrócić uwagę na wzrost sumy aktywów i pasywów z kwoty 7.697.864,40 zł do 8.417.152,01 zł. Oznacza to blisko 9 - procentowy wzrost 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 niecały 1% w trzecim kwartale 2021 roku w stosunku do tożsamego okresu 2020 roku. W tym samym czasie poziom aktywów trwałych wzrósł o 0,38% co spowodowane jest wzrostem wartości rozliczeń międzyokresowych przychodów oraz rzeczowych aktywów trwałych. Pośród najistotniejszych pozycji aktywów wyróżnić należy zapasy stanowiące blisko 79% majątku – tu wzrost o ponad 14% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego oraz należności krótkoterminowe stanowiące około 17% aktywów, których poziom na koniec trzeciego kwartału 2021 roku spadł o blisko 15% w stosunku do analogicznego okresu 2020 roku.

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

Lp.	Wyszczególnienie	stan na 30.09.2021	struktura	stan na 30.09.2020	struktura	dynamika 2021/2020
PASYWA						
A.	Kapitał (fundusz) własny	6 027 562,30	71,61%	5 164 755,76	67,09%	16,71%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 000 000,00	95,04%	8 000 000,00	103,92%	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	-2 845 787,31	-33,81%	-3 290 649,25	-42,75%	-13,52%
VI.	Zysk (strata) netto	873 349,61	10,38%	455 405,01	5,92%	91,77%
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	2 389 589,71	28,39%	2 533 108,64	32,91%	-5,67%
I.	Rezerwy na zobowiązania	152 197,68	1,81%	15 027,26	0,20%	912,81%
II.	Zobowiązania długoterminowe	408 052,19	4,85%	0,00	0,00%	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 829 339,84	21,73%	2 380 955,84	30,93%	-23,17%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00%	137 125,54	1,78%	-100,00%
Pasywa razem		8 417 152,01	100,00%	7 697 864,40	100,00%	9,34%

W zakresie pasywów odnotować należy zachowaną strukturę w roku 2021 w stosunku do roku 2020. Nadal przeważa kapitał własny zyskując w 2021 roku 71,61% pasywów w stosunku do 67,09% w roku 2020. Odpowiednio różnicę 28,39% i 32,91% generują zatem zobowiązania i rezerwy na zobowiązania. Struktura została niemal zachowana i tak na przykład kapitały własne wzrósł o blisko 17% ze względu na znaczący spadek straty z lat ubiegłych i wzrost bieżącego zysku na koniec omawianego okresu. Wzrosły też zobowiązania długoterminowe, a to za sprawą rozliczenia otrzymanej subwencji PFR oraz zaciągnięcia leasingu na zakup samochodu. Zobowiązania krótkoterminowe zmalały blisko o 23%, w konsekwencji skutków COVID-19 i częściowego umorzenia subwencji PFR. Zobowiązania krótkoterminowe stanowiły w obu omawianych okresach najistotniejszą pozycję zobowiązań (odpowiednio 21,73% na koniec trzeciego kwartału 2021 roku i 30,93% na koniec trzeciego kwartału roku 2020).

Podstawowe wskaźniki analizy finansowej Vakomtek S.A.

Treść		koniec III Q 2021	koniec III Q 2020
1	Wskaźniki charakteryzujące opłacalność działalności		
1.1.	Rentowność majątku wynik finansowy netto/suma aktywów	10,4%	5,9%
1.2.	Rentowność kapitałów własnych wynik finansowy netto/kapitał własny	14,5%	8,8%
1.3.	Rentowność netto sprzedaży wynik finansowy netto/przychody ze sprzedaży produktów i towarów	10,0%	6,3%
1.4.	Rentowność brutto sprzedaży wynik na sprzedaży produktów i towarów/przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	4,45%	5,70%
2	Wskaźniki charakteryzujące płynność finansową		
2.1.	Płynność-wskaźnik płynności I aktywa obrotowe ogółem/zobowiązania krótkoterminowe	4,4	3,1
2.2.	Płynność-wskaźnik płynności II aktywa obrotowe ogółem-zapasy/zobowiązania krótkoterminowe	0,8	0,7
2.3.	Płynność-wskaźnik płynności III środki pieniężne i inne aktywa pieniężne/zobowiązania krótkoterminowe	0,033	0,001
2.4.	Płynność długoterminowa aktywa ogółem/zobowiązania krótko- i długoterminowe	3,8	3,2

Treść		koniec III Q 2021	koniec III Q 2020
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)	31	51
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)	34	49
3.3.	Szybkość obrotu zapasów zapasy x ilość dni w okresie/wartość sprzedanych towarów i materiałów+koszt wytworzenia sprzedanych produktów (w dniach)	269	303
	z wyłączeniem zaliczek na dostawy	146	177
4	Wskaźniki charakteryzujące zaangażowanie i zwrotność kapitału		
4.1.	Wskaźniki zwrotu kapitału własnego (w latach) kapitał własny/zysk netto	7	11
4.2.	Wskaźnik pokrycia majątku kapitałem własnym kapitał własny/aktywa ogółem	71,61%	67,09%
4.3.	Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym kapitał własny/aktywa trwałe	2167,76%	2297,83%
4.4.	Trwałość struktury finansowania kapitał własny+rezerwy długoterminowe+zobowiązania długoterminowe/suma pasywów	78,09%	67,09%

Wskaźniki charakteryzujące opłacalność działalności wykazują na koniec trzeciego kwartału 2021 roku wartości dodatnie i wyższe niż na koniec analogicznego okresu roku 2020. Jest to przede wszystkim skutek wygenerowania wyższego zysku jaki 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 dodatnie, spółka będzie starała się utrzymać na podobnym poziomie w kolejnych okresach.

W zakresie płynności finansowej zanotowano stosunkowo niewielkie zmiany porównując trzeci kwartał 2021 roku, z analogicznym z roku 2020. Wskaźnik płynności pierwszego stopnia wykazuje z końcem trzeciego kwartału 2021 roku, poziom przekraczający górną granicę wzorcowego przedziału uzyskując poziom 4,4 przy wzorcowym 1,2 do 2,0 w stosunku do 3,1 z roku 2020. Świadczy to o fakcie, że jednostka nieefektywnie wykorzystuje swój majątek obrotowy. Wskaźnik płynności drugiego stopnia, zyskując poziom 0,8 w stosunku do 0,7 z roku 2020 i także znajduje się poza wzorcowym przedziałem 1,0-1,2. Wyniki znajdujące się coraz bliżej jedności sugerują, że badana jednostka nie powinna mieć problemów z płynnością finansową, czyli terminowym regulowaniem zobowiązań bieżących. Wskaźnik płynności trzeciego stopnia, wzrósł z poziomu 0,001 do 0,033 jako konsekwencja przyrostu poziomu środków pieniężnych jakie spółka utrzymywała na koniec okresu

Na kwestię kontynuowania prac związanych zarówno z uwalnianiem poziomu zapasów, jak i jego obrotem, podobnie jak w poprzednich kwartałach wskazuje wskaźnik rotacji zapasów, który nadal jest dość wysoki, jednakże jego poziom w dużej mierze jest wynikiem wykazania w ramach zapasów wysokiego poziomu zaliczek na dostawy (3.024.236,65 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. 146 dni w stosunku do 177 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 2021 roku otrzymywała należności przeciętnie 20 dni szybciej aniżeli miało to miejsce w analogicznym okresie 2020 roku. W zakresie rotacji zobowiązań, koniec trzeciego kwartału 2021 przyniósł polepszenie w stosunku do trzeciego kwartału 2020 roku. Tu szybkość spłaty zmalała z 49 do 34 dni.

Wskaźniki charakteryzujące zaangażowanie i zwrotność kapitału pozwalają stwierdzić, że kapitał własny w ponad 71 procentach pokrywa majątek spółki, a trzeci kwartał 2021 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 ponad 21-krotnie w stosunku do około 23-krotnego z roku 2020). Pomimo wysokiego poziomu odnotowano spadek tego wskaźnika ze względu na aktywa trwałe spółki.

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	01.07-30.09.2021	01.07-30.09.2020	01.01-30.09.2021	01.01-30.09.2020
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-17 210,11	-261 154,75	-21 290,87	-937 989,87
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	-7 289,43	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 277,43	-27 568,60	-7 693,61	903 578,44

W zakresie przepływów pieniężnych w trzecim kwartale 2021 tak samo jak w tożsamym okresie 2020 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 2021 roku wykazuje wartość zerową. We wcześniejszych kwartałach roku 2021 przepływy finansowe netto z działalności inwestycyjnej osiągały wartość ujemną, a to za sprawą zakupu środka trwałego. Przepływy z działalności finansowej w trzecim kwartale 2021 są ujemne w związku z wykorzystaniem wypracowanych przez siebie środków na regulowanie zobowiązań finansowych z tytułu zawarcia umowy leasingu samochodu osobowego.

• Wyniki sprzedażowe Spółki w III kwartale 2021 r.

W III kwartale 2021 r. Spółka odnotowała wzrost obrotów względem analogicznego okresu w 2020 roku. Największa różnica obrotów widoczna jest w grupie IT, Office oraz AGD, a w szczególności sprzedaży produktów takich, jak kamerki internetowe, słuchawki bezprzewodowe, niszczarki do papieru czy też wentylatory. Wzrost ten został spowodowany przez wprowadzenie do oferty nowych produktów oraz rozwinięcie współpracy z supermarketami w zakresie akcji promocyjnych.

W kanale sieci hurtowych wzrosła grupa klientów krajowych dzięki odnowieniu współpracy z kilkoma kontrahentami oraz kontynuacji udoskonalania uruchomionemu kanału B2B. Odbiorcy hurtowi skoncentrowali się głównie na produktach z grupy IT oraz akcesoriach samochodowych.

W obszarze sieci hipermarketów w omawianym kwartale nastąpił znaczny wzrost sprzedaży. Odbiorcy wprowadzili do swojej oferty nowe produkty z grupy IT oraz RTV takie, jak czytniki kart czy rozdzielacze USB. Większość sieci przeprowadziło centralne akcje promocyjne na produkty takie, jak power banki, głośniki BT oraz listy przepięciowe. Na początku kwartału duży wpływ na obrót w tym segmencie miała wpływ sprzedaż wentylatorów.

W kanale sieci specjalistycznych w trzecim kwartale 2021 roku Spółka odnotowała spadek obrotów względem analogicznego kwartału 2020 roku. Było to wynikiem obniżenia poziomu sprzedaży akcesoriów IT. Niektórzy odbiorcy starali się zrekompensować zmniejszenie sprzedaży w sklepach stacjonarnych zwiększeniem internetowych kanałów dystrybucji.

W III kwartale 2021 roku w kanale eksportu Spółka odnotowała podobny poziom sprzedaży w porównaniu do 2020 roku. Najlepsza sprzedaż dotyczyła produktów takich, jak lampy pierścieniowe i słuchawki bezprzewodowe. Spółka pozyskała nowego kontrahenta z Finlandii.

W kanale dystrybucji w trzecim kwartale 2021 roku Spółka odnotowała duży spadek obrotów względem analogicznego kwartału 2020 roku. Spowodowane było to znacznym obniżeniem zainteresowania produktami związanymi z pandemią i pracą zdalną.

W kanale Allegro w III kwartale 2021 roku sprzedaż wzrosła w stosunku do obrotów analogicznego okresu roku 2020. Spółka aktywnie brała udział w akcjach promocyjnych organizowanych przez Allegro, co przełożyło się na zwiększenie obrotów.

- **Sprzedaż nowych produktów**

W III kwartale 2021 roku Spółka poszerzyła ofertę o nowe produkty, wśród których znalazły się nowe głośniki BT, zestawy gamingowe i biurowe oraz kable telefoniczne i sieciowe.

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

Emitent nie publikował prognoz na 2021 r.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy - Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Nie dotyczy - Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy

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

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

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

* Na dzień sporządzenia raportu kwartalnego Dyrektorem Zarządzającym spółki Hanya International Corp. jest Pani Mei-Yueh Lin. Pani Mei-Yueh Lin, pełniąca obowiązki 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	2019	2020	2021
Umowa o pracę	14	11	5
Umowy cywilnoprawne	6	7	16
SUMA	20	18	21

Dane na koniec III kwartału wskazanych powyżej lat.

Poznań, dnia 09.11.2021 r.

Prezes Zarządu

Chun Fu Lin

