



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY VAKOMTEK S.A.

IV KWARTAŁ ROKU 2023

Poznań, 13.02.2024 r.

Raport Vakomtek S.A. za IV 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:	Poznań
Adres:	62-030 Poznań, 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 31.12.2023	stan na 31.12.2022
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	418 896,83	451 710,40
I.	Wartości niematerialne i prawne	46 964,04	62 618,72
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	46 964,04	62 618,72
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	48 452,51	65 611,40
1.	Środki trwałe	48 452,51	65 611,40
	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	18 425,00	21 725,00
	d) środki transportu	30 027,51	43 886,40
	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	323 480,28
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	323 480,28	323 480,28
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

BILANS

lp.	Wyszczególnienie	stan na 31.12.2023	stan na 31.12.2022
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	418 896,83	451 710,40
B.	Aktywa obrotowe	3 552 775,68	5 960 384,37
I.	Zapasy	1 614 701,01	4 653 818,08
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	767 425,09	1 851 361,49
5.	Zaliczki na dostawy	847 275,92	2 802 456,59
II.	Należności krótkoterminowe	1 911 604,99	1 282 088,72
1.	Należności od jednostek powiązanych	332 292,72	96 147,52
	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	332 292,72	96 147,52
	Należności od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
2.	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	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	1 579 312,27	1 185 941,20
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 406 275,57	865 946,05
	- do 12 miesięcy	1 406 275,57	865 946,05
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 181,40	131 639,85
	c) inne	170 855,30	188 355,30
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	23 271,44	17 367,66
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 271,44	17 367,66
	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	23 271,44	17 367,66
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	23 271,44	17 367,66
	- 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	3 198,24	7 109,91
	Należne wpłaty na kapitał (fundusz)	0,00	0,00
C.	podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem		3 971 672,51	6 412 094,77

Lp.	Wyszczególnienie	stan na 31.12.2023	stan na 31.12.2022
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	3 154 415,78	5 283 555,01
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	-2 129 139,23	-913 710,36
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	817 256,73	1 128 539,76
I.	Rezerwy na zobowiązania	63 793,56	63 793,56
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	63 793,56	63 793,56
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	29 886,28	159 160,33
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	29 886,28	159 160,33
	a) kredyty i pożyczki	0,00	117 553,50
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	29 886,28	41 606,83
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	723 576,89	905 585,87
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	723 576,89	905 585,87
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	457 044,11	811 314,31
	- do 12 miesięcy	457 044,11	811 314,31
	- 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	250 398,83	74 853,54
	h) z tytułu wynagrodzeń	14 729,78	19 010,43
	i) inne	1 404,17	1 055,14
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		3 971 672,51	6 412 094,77

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Lp.	Wyszczególnienie	od 01.10.2023 do 31.12.2023	od 01.10.2022 do 31.12.2022	od 01.01.2023 do 31.12.2023	od 01.01.2022 do 31.12.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 610 995,53	2 685 324,01	6 021 254,18	9 797 058,08
	- 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	1 610 995,53	2 685 324,01	6 021 254,18	9 797 058,08
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 620 281,56	2 837 656,05	7 066 729,63	10 164 304,08
I.	Amortyzacja	8 203,31	8 229,97	32 813,57	32 840,20
II.	Zużycie materiałów i energii	13 056,56	25 591,90	58 617,22	81 021,42
III.	Usługi obce	285 667,31	494 581,98	1 142 210,43	1 505 375,36
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	874,60	747,07	10 536,20	9 356,09
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	66 307,77	81 848,91	307 671,58	366 144,05
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	11 804,66	15 252,39	55 702,64	67 825,66
	- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	14 328,37	21 635,37	40 734,19	57 123,43
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 220 038,98	2 189 768,46	5 418 443,80	8 044 617,87
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 009 286,03	-152 332,04	-1 045 475,45	-367 246,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 084 547,85	41 508,42	1 114 062,84	82 665,44
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	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	1 084 547,85	41 508,42	1 114 062,84	82 665,44
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 761 603,45	-111 408,39	1 833 421,65	950 238,54
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 759 635,36	-108 641,42	1 759 635,36	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	1 968,09	-2 766,97	73 786,29	950 238,54
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 686 341,63	584,77	-1 764 834,26	-1 234 819,10
G.	Przychody finansowe	14 102,36	162 741,61	57 224,77	248 770,97
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:	586,00	0,00	586,00	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	163 459,07	2 525,71	
V.	Inne	13 516,36	-717,46	54 113,06	248 770,97
H.	Koszty finansowe	18 418,22	-129 685,63	421 529,74	55 927,26
I.	Odsetki, w tym:	2 027,76	15 117,98	24 760,31	55 927,26
	- 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	-132,71	335 755,57	0,00
IV.	Inne	16 390,46	-144 670,90	61 013,86	0,00
I.	Zysk (strata) brutto	-1 690 657,49	293 012,01	-2 129 139,23	-1 041 975,39
J.	Podatek dochodowy	0,00	194 734,97	0,00	-128 265,03
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto	-1 694 149,73	98 277,04	-2 129 139,23	-913 710,36

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	01.10-31.12.2023	01.10-31.12.2022	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	101 769,28	98 277,04	-336 712,46	-913 710,36
II	Korekty razem	51 798,92	-121 263,71	471 890,29	1 048 617,40
1	Amortyzacja	8 203,31	39 527,91	32 813,57	32 840,20
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-4 026,70	0,00	0,00	2 259,42
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-22 732,55	-11 387,34	0,00	0,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	0,00	43 151,69	0,00	43 151,69
6	Zmiana stanu zapasów	2 261 197,69	-149 893,73	3 039 117,07	1 727 694,92
7	Zmiana stanu należności	-677 045,87	-253 200,99	-629 516,27	354 400,95
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	221 700,01	83 981,89	-182 008,98	-948 235,34
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 411,30	143 191,58	3 911,67	-163 494,44
10	Inne korekty	-1 738 908,27	-16 634,72	-1 792 426,77	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	153 568,20	-22 986,67	135 177,83	134 907,04
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00		
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	-40 596,70	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	196 630,00	58 353,70	129 274,05	246 071,29
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	117 553,50	58 776,75	117 553,50	235 107,00
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	11 720,55	0,00	11 720,55	0,00
8	Odsetki	22 732,55	-11 387,34	0,00	0,00
9	Inne wydatki finansowe	44 623,40	10 964,29	0,00	10 964,29
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	156 033,30	58 353,70	129 274,05	246 071,29
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-2 465,10	-81 340,37	5 903,78	-111 164,25
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 465,10	-81 340,37	5 903,78	-113 423,67
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	-2 259,42
F.	Środki pieniężne na początek okresu	25 736,54	98 705,93	17 367,66	130 791,33
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	23 271,44	17 365,56	23 271,44	19 627,08
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2023	1.01-31.12.2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 197 265,37	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	4 845 073,27	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 zarejstr. 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	1 487 914,62
	- 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	1 487 914,62
	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	1 487 914,62
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-2 716 444,99	3 290 649,25
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 716 444,99	3 290 649,25
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycie kapitałami zapasowymi i rezerwowymi	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 716 444,99	3 290 649,25
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 716 444,99	-1 802 734,63
6	Wynik netto	-2 129 139,23	-913 710,36
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	-2 129 139,23	-913 710,36
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 154 415,78	5 283 555,01
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 czwartym 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: 62-030 Luboń, 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 wchodzić śródroczne okresy sprawozdawcze, którymi są kolejne miesiące kalendarzowe.

Przyjęte zasady rachunkowości:

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Wynik finansowy netto składa się z:

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

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.

Do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych jednostka stosuje metodę pośrednią.

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

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

- Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji. Składniki majątkowe, których wartość nie przekracza kwoty 3 500 zł objęte są ewidencją pozabilansową i odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania / objęte są ewidencją bilansową i umarzone są w 100% w momencie zakupu.

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

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

- Zapasy

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

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

- Należności

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

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

- Metody wyceny walut obcych

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

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

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

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

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

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

- Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

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

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

- Wyniki Spółki w IV kwartale 2023 r.

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

Lp.	Wyszczególnienie	od 01.10.2023 do 31.12.2023	od 01.10.2022 do 31.12.2022	dynamika	od 01.01.2023 do 31.12.2023	od 01.01.2022 do 31.12.2022	dynamika
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 610 995,53	2 685 324,01	-40,01%	6 021 254,18	9 797 058,08	-38,54%
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 620 281,56	2 837 656,05	-7,66%	7 066 729,63	10 164 304,08	-30,48%
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 009 286,03	-152 332,04	562,56%	-1 045 475,45	-367 246,00	184,68%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 084 547,85	41 508,42	2512,84%	1 114 062,84	82 665,44	1247,68%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 761 603,45	-111 408,39	-1681,21%	1 833 421,65	950 238,54	92,94%
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 686 341,63	584,77	-288476,91%	-1 764 834,26	-1 234 819,10	42,92%
G.	Przychody finansowe	14 102,36	162 741,61	-91,33%	57 224,77	248 770,97	-77,00%
H.	Koszty finansowe	18 418,22	-129 685,63	-114,20%	421 529,74	55 927,26	653,71%
I.	Zysk (strata) brutto	-1 690 657,49	293 012,01	-676,99%	-2 129 139,23	-1 041 975,39	104,34%
J.	Podatek dochodowy	0,00	194 734,97	-	0,00	-128 265,03	-
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-
L.	Zysk (strata) netto	-1 694 149,73	98 277,04	-1823,85%	-2 129 139,23	-913 710,36	133,02%

W czwartym kwartale 2023 roku nastąpiły w stosunku do tożsamesgo okresu 2022 roku znaczne zmiany w zakresie większości pozycji prezentowanego rachunku wyników. Zmniejszenie poziomu kosztów działalności operacyjnej w czwartym kwartale 2023 roku, w stosunku do tożsamesgo okresu roku poprzedniego oraz zmniejszenie poziomu przychodów netto ze sprzedaży wpłynęło na wygenerowanie straty na sprzedaży w kwocie 1.009.286,03 zł w stosunku do straty 152.332,04 zł z IV kwartału roku 2022. Pogorszenie wyników zauważamy także w zakresie działalności finansowej. Wpływ na to miały wygenerowane różnice kursowe. Ostatecznie firma wygenerowała stratę netto w przeciwieństwie do analogicznym okresu roku 2022. Rok 2023 zamknął się stratą na poziomie 1.694.149,73 zł w stosunku do

zysku 98.277,04 zł z 2022 roku. Analizując dane roczne można zauważyć, że Spółka w roku 2023 wygenerowała stratę netto tak samo jak w analogicznym okresie roku 2022.

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

Lp.	Wyszczególnienie	stan na 31.12.2023	struktura	stan na 31.12.2022	struktura	dynamika 2023/2022
AKTYWA						
A.	Aktywa trwałe	418 896,83	10,55%	451 710,40	7,04%	-7,26%
I.	Wartości niematerialne i prawne	46 964,04	1,18%	62 618,72	0,98%	-25,00%
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	48 452,51	1,22%	65 611,40	1,02%	-26,15%
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	8,14%	323 480,28	5,04%	0,00%
B.	Aktywa obrotowe	3 552 775,68	89,45%	5 960 384,37	92,96%	-40,39%
I.	Zapasy	1 614 701,01	40,66%	4 653 818,08	72,58%	-65,30%
II.	Należności krótkoterminowe	1 911 604,99	48,13%	1 282 088,72	19,99%	49,10%
III.	Inwestycje krótkoterminowe	23 271,44	0,59%	17 367,66	0,27%	33,99%
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 198,24	0,08%	7 109,91	0,11%	-55,02%
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		3 971 672,51	100,00%	6 412 094,77	100,00%	-38,06%

Analizując dane bilansowe na zakończenie czwartego kwartału 2023 roku, w stosunku do analogicznego okresu roku 2022, warto w pierwszej kolejności zwrócić uwagę na spadek sumy aktywów i pasywów z kwoty 6.412.094,77 zł do 3.971.672,51 zł. Oznacza to ponad 38 procentowy spadek wielkości majątku w stosunku do poprzedniego roku spowodowany zmianami zarówno w zakresie majątku trwałego, jak i w zakresie majątku obrotowego. W strukturze majątku nastąpiły znaczące zmiany, jednak nadal około 90% stanowią aktywa obrotowe, których poziom spadł o blisko 41% w czwartym kwartale 2023 roku w stosunku do tożsamego okresu 2022 roku. W tym samym czasie poziom aktywów trwałych także zmniejszył się o ponad 7% w głównej mierze za sprawą sukcesywnej amortyzacji. Pośród najistotniejszych pozycji aktywów wyróżnić należy zapasy stanowiące ponad 40% majątku – tu spadek o prawie 66% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego oraz należności krótkoterminowe stanowiące 48,13% aktywów, których poziom na koniec czwartego kwartału 2023 roku, wzrósł o ponad 49% w stosunku do analogicznego okresu 2022 roku. Należy dodatkowo podkreślić, że poziom zapasów zyskujących wartość 1.614.701,01 zł w 2023 roku, jest w ponad 52% wygenerowany przez zaliczki na dostawy, których spółka spodziewa się w kolejnych okresach. Dlatego też porównując wartości samych towarów handlowych posiadanych przez spółkę na koniec czwartego kwartału 2023 roku, odnotowalibyśmy spadek ich poziomu o blisko 59%.

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

Lp.	Wyszczególnienie	stan na 31.12.2023	struktura	stan na 31.12.2022	struktura	dynamika 2023/2022
PASYWA						
A.	Kapitał (fundusz) własny	3 154 415,78	79,42%	5 283 555,01	82,40%	-40,30%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 000 000,00	201,43%	8 000 000,00	124,76%	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	-68,40%	-1 802 734,63	-28,11%	50,68%
VI.	Zysk (strata) netto	-2 129 139,23	-53,61%	-913 710,36	-14,25%	133,02%
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	817 256,73	20,58%	1 128 539,76	17,60%	-27,58%
I.	Rezerwy na zobowiązania	63 793,56	1,61%	63 793,56	0,99%	0,00%
II.	Zobowiązania długoterminowe	29 886,28	0,75%	159 160,33	2,48%	-81,22%
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	723 576,89	18,22%	905 585,87	14,12%	-20,10%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-
Pasywa razem		3 971 672,51	100,00%	6 412 094,77	100,00%	-38,06%

W zakresie pasywów odnotować należy fakt, że nadal przeważa kapitał własny zyskując w 2023 roku 79,42% pasywów w stosunku do 82,4% w roku 2022. Odpowiednio różnicę 20,58% i 17,60% generują zobowiązania i rezerwy na zobowiązania. Kapitały własne zmalał o blisko 40% głównie za sprawą wygenerowania bieżącej straty netto na koniec omawianego okresu. Spadek zobowiązań i rezerw na zobowiązania (o 27,58%) spowodowany był głównie przez spadek zobowiązań długo i krótkoterminowych. Spadek zobowiązań krótkoterminowych spowodowany był zmniejszeniem obrotów oraz zobowiązań podatkowych spółki.

Podstawowe wskaźniki analizy finansowej Vakomtek S.A.

Treść		koniec IV Q 2023	koniec IV Q 2022
1 Wskaźniki charakteryzujące opłacalność działalności			
1.1.	Rentowność majątku wynik finansowy netto/suma aktywów	-53,6%	-14,3%
1.2.	Rentowność kapitałów własnych wynik finansowy netto/kapitał własny	-67,5%	-17,3%
1.3.	Rentowność netto sprzedaży wynik finansowy netto/przychody ze sprzedaży produktów i towarów	-35,4%	-9,33%
1.4.	Rentowność brutto sprzedaży wynik na sprzedaży produktów i towarów/przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	-17,36%	-3,75%
2 Wskaźniki charakteryzujące płynność finansową			
2.1.	Płynność-wskaźnik płynności I aktywa obrotowe ogółem/zobowiązania krótkoterminowe	4,9	6,6
2.2.	Płynność-wskaźnik płynności II aktywa obrotowe ogółem-zapasy/zobowiązania krótkoterminowe	2,7	1,44
2.3.	Płynność-wskaźnik płynności III środki pieniężne i inne aktywa pieniężne/zobowiązania krótkoterminowe	0,032	0,02
2.4.	Płynność długoterminowa aktywa ogółem/zobowiązania krótko- i długoterminowe	5,3	6,02
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)	64	32
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)	23	37
3.3.	Szybkość obrotu zapasów zapasy x ilość dni w okresie/wartość sprzedanych towarów i materiałów+koszt wytworzenia sprzedanych produktów (w dniach)	81	211
	z wyłączeniem zaliczek na dostawy	39	84
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	79,42%	82,00%
4.3.	Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym kapitał własny/aktywa trwałe	753,03%	1170,00%
4.4.	Trwałość struktury finansowania kapitał własny+rezerwy długoterminowe+zobowiązania długoterminowe/suma pasywów	80,18%	85,00%

Wskaźniki charakteryzujące opłacalność działalności wykazują na koniec czwartego kwartału 2023 roku wartości ujemne podobnie jak te wykazanych na koniec analogicznego okresu 2022 roku. Jest to przede wszystkim skutek wygenerowania straty netto jaką spółka wykazała na koniec omawianego okresu. W związku z faktem, że zasadniczy obszar działalności, zarówno rentowność majątku, kapitałów własnych jak i netto oraz brutto sprzedaży osiągają wartości ujemne, spółka będzie starała się poprawić swoją sytuację w kolejnych okresach.

W zakresie płynności finansowej zanotowano zmiany porównując czwarty kwartał 2023 roku, z analogicznym z roku 2022. Wskaźnik płynności pierwszego stopnia wykazuje z końcem czwartego kwartału 2023 roku, poziom przekraczający górną granicę wzorcowego przedziału uzyskując poziom 4,9 przy wzorcowym 1,2 do 2,0 w stosunku do 6,6 z roku 2022. Świadczy to o fakcie, że jednostka nieefektywnie wykorzystuje swój majątek obrotowy. Wskaźnik płynności drugiego stopnia, zyskując poziom 2,7 w stosunku do 1,44 z roku 2022 i także znajduje się poza wzorcowym przedziałem 1,0-1,2. Wyniki znajdujące się coraz bliżej jednościi sugerują, że badana jednostka nie powinna mieć problemów z płynnością finansową, czyli terminowym regulowaniem zobowiązań bieżących. Wskaźnik płynności trzeciego stopnia, nieznacznie wzrósł z poziomu 0,02 do 0,032 jako konsekwencja wzrostu poziomu środków pieniężnych jakie spółka utrzymywała na koniec okresu i spadku zobowiązań krótkoterminowych podmiotu.

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 (847.275,92 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. 39 dni w stosunku do 84 z poprzedniego roku. W chwili obecnej spółka przechowuje towary ponad miesiąc krócej pomiędzy momentem ich zakupu, a sprzedażą dla klienta, aniżeli miało to miejsce w poprzednim roku. Spółka na koniec czwartego kwartału 2023 roku otrzymywała należności przeciętnie 32 dni później aniżeli miało to miejsce w analogicznym okresie 2022 roku. W zakresie rotacji zobowiązań, koniec czwartego kwartału 2023 przyniósł polepszenie w stosunku do czwartego kwartału 2022 roku. Tu szybkość spłaty zmalała z 37 do 23 dni.

Wskaźniki charakteryzujące zaangażowanie i zwrotność kapitału pozwalają stwierdzić, że kapitał własny w około 80 procentach pokrywa majątek spółki, a czwarty 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 7-krotnie w stosunku do około 12-krotnego z roku 2022). Wskaźnik zwrotu kapitału własnego nie był możliwy do wyliczenia w czwartym kwartale 2023 i 2022 roku ze względu na wygenerowaną przez spółkę stratę.

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	01.10-31.12.2023	01.10-31.12.2022	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	153 568,20	-22 986,67	135 177,83	134 907,04
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)	156 033,30	58 353,70	129 274,05	246 071,29

W zakresie przepływów pieniężnych w czwartym kwartale 2023 w przeciwieństwie do tożsamego okresu 2022 roku mamy do czynienia z dodatnimi 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 czwartym kwartale 2023 roku wykazuje wartość zerową. Przepływy z działalności finansowej w czwartym kwartale 2023 są dodatnie w związku z wykorzystaniem wypracowanych przez siebie środków na regulowanie zobowiązań finansowych z tytułu spłaty zaciągniętych zobowiązań finansowych.

Wyniki sprzedażowe Spółki w IV kwartale 2023 r.

W IV kwartale 2023 r. Spółka odnotowała znaczący 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 spadkiem zainteresowania odbiorców końcowych produktami oferowanymi przez Spółkę na rzecz produktów spożywczych i ogólnej sytuacji makroekonomicznej na rynku.

W kanale sieci hurtowych nastąpił niewielki spadek sprzedaży. Spółka starała się utrzymać poziom z poprzedniego roku zwiększając sprzedaż środków czystości do większej liczby klientów.

W obszarze sieci hipermarketów w omawianym kwartale poziom sprzedaży obniżył się. Spowodowane było to ograniczeniem dostępności produktów ze stałej oferty. Zostało to w pewien

sposób zrekompensowane zwiększeniem ilości akcji promocyjnych na towary dostępne w magazynie w okresie świątecznym.

W kanale sieci specjalistycznych w czwartym kwartale 2023 roku Spółka odnotowała spadek obrotów względem analogicznego kwartału 2022 roku. Sprzedaż skoncentrowała się głównie na kanale internetowym, a tutaj nastąpił spadek zainteresowania naszymi produktami.

W IV kwartale 2023 roku w kanale eksportu Spółka odniosła duży spadek sprzedaży w porównaniu z rokiem 2022, spowodowany ograniczeniem asortymentu oraz zwiększeniem kosztów transportu, co zmniejszyło naszą atrakcyjność dla klientów zagranicznych.

W kanale dystrybucji w czwartym kwartale 2023 roku Spółka odnotowała znaczący 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 IV 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	4 349 440	480 168	7 797 802	14 677 410	91,74%	16 477 410	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 Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta, jest żoną Pana Chun-Fu Lin (Prezesa Zarządu Spółki).

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

Forma oraz struktura zatrudnienia Emitenta przedstawiają się następująco:

Forma zatrudnienia	2021	2022	2022
Umowa o pracę	5	4	5
Umowy cywilnoprawne	18	14	3
SUMA	23	18	8

Dane na koniec IV kwartału wskazanych powyżej lat.

Poznań, dnia 13.02.2024 r.


Prezes Zarządu
Chun Fu Lin