



# JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY VAKOMTEK S.A.

---

## I KWARTAŁ ROKU 2022

Poznań, 16.05.2022 r.

Raport VAKOMTEK S.A. za I kwartał roku 2022 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.





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

**ZARZĄD EMITENTA:**

**Prezes Zarządu – Chun-Fu Lin**

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

lp.	Wyszczególnienie	stan na 31.03.2022	stan na 31.03.2021
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>206 130,47</b>	<b>288 213,86</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>74 359,72</b>	<b>0,00</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	74 359,72	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>78 507,19</b>	<b>208 828,61</b>
1.	Środki trwałe	78 507,19	97 246,21
	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	24 200,00	27 500,00
	d) środki transportu	54 307,19	67 746,07
	e) inne środki trwałe	0,00	2 000,14
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	111 582,40
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>53 263,56</b>	<b>79 385,25</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	53 263,56	79 385,25
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

## BILANS

lp.	Wyszczególnienie	stan na 31.03.2022	stan na 31.03.2021
<b>AKTYWA</b>			
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>8 101 455,16</b>	<b>7 877 804,86</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>6 825 053,67</b>	<b>5 953 934,71</b>
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	3 780 746,35	3 192 335,46
5.	Zaliczki na dostawy	3 044 307,32	2 761 599,25
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 243 719,65</b>	<b>1 880 569,12</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	121 550,34	84 822,58
	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	121 550,34	84 822,58
2.	Należności od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 122 169,31	1 795 746,54
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	877 312,15	1 549 729,26
	- do 12 miesięcy	877 312,15	1 549 729,26
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	44 762,92	44 163,04
	c) inne	200 094,24	201 854,24
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>19 268,61</b>	<b>38 701,53</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	19 268,61	38 701,53
	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	19 268,61	38 701,53
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18 988,31	38 701,53
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	280,30	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>13 413,23</b>	<b>4 599,50</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>8 307 585,63</b>	<b>8 166 018,72</b>

Lp.	Wyszczególnienie	stan na 31.03.2022	stan na 31.03.2021
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>6 598 005,46</b>	<b>5 422 954,95</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>8 000 000,00</b>	<b>8 000 000,00</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-1 381 742,62</b>	<b>-2 845 787,31</b>
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-20 251,92</b>	<b>268 742,26</b>
<b>VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 709 580,17</b>	<b>2 743 063,77</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>20 641,87</b>	<b>152 197,68</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20 641,87	44,88
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	15 027,26
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	15 027,26
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	137 125,54
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	137 125,54
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>167 352,02</b>	<b>62 004,88</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	167 352,02	62 004,88
	a) kredyty i pożyczki	117 553,50	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	49 798,52	62 004,88
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 521 586,28</b>	<b>2 528 861,21</b>
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	31 038,94	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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	1 521 586,28	2 528 861,21
	a) kredyty i pożyczki	176 332,82	940 935,55
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	749 904,77	862 079,83
	- do 12 miesięcy	749 904,77	862 079,83
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	57,34
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	569 242,03	651 511,62
	h) z tytułu wynagrodzeń	24 793,46	21 760,44
	i) inne	1 313,20	52 516,43
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>		<b>8 307 585,63</b>	<b>8 166 018,72</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Lp.	Wyszczególnienie	od 01.01.2022 do 31.03.2022	od 01.01.2021 do 31.03.2021
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2 826 491,87</b>	<b>3 533 026,15</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 826 491,87	3 533 026,15
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 826 906,88</b>	<b>3 288 267,03</b>
I.	Amortyzacja	8 203,41	3 073,23
II.	Zużycie materiałów i energii	22 472,23	16 044,50
III.	Usługi obce	253 708,51	344 248,68
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 042,76	820,86
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	99 853,19	98 905,28
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	18 459,30	18 309,72
	- emerytalne	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	7 268,01	14 612,85
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 415 899,47	2 792 251,91
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-415,01</b>	<b>244 759,12</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 027,41</b>	<b>20 301,60</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	5 284,55
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	1 027,41	15 017,05
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 570,52</b>	<b>381,17</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	2 570,52	381,17
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-1 958,12</b>	<b>264 679,55</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>55 754,16</b>	<b>38 890,89</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodów aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	55 754,16	38 890,89
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>74 047,96</b>	<b>34 828,18</b>
I.	Odsetki, w tym:	14 654,14	3 428,86
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	59 393,82	31 399,32
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>-20 251,92</b>	<b>268 742,26</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-20 251,92</b>	<b>268 742,26</b>

Rachunek przepływów pieniężnych			
Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.03.2022 NC	01.01-31.03.2021 NC
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I	Zysk (strata) netto	-20 251,92	268 742,26
II	Korekty razem	4 270,90	-329 592,67
1	Amortyzacja	8 203,41	3 073,23
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	4 170,16	0
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-17 172,70	3 428,86
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-5 284,55
5	Zmiana stanu rezerw	131 555,81	0
6	Zmiana stanu zapasów	372,85	-649 824,58
7	Zmiana stanu należności	-406 853,48	236 385,80
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	645 034,13	87 768,38
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-28 443,44	1 749,62
10	Inne korekty	-332 595,84	-6 889,43
III	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-15 981,02</b>	<b>-60 850,41</b>
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>5 284,55</b>
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	5 284,55
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0
a)	zbycie aktywów finansowych,	0,00	0
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0
-	odsetki	0,00	0
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0
II	<b>Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
1	Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0
-	nabywanie aktywów finansowych	0,00	0
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0
III	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>5 284,55</b>
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>507,55</b>
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0
2	Kredyty i pożyczki	0,00	507,55
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0
II	<b>Wydatki</b>	<b>95 541,70</b>	<b>3 428,86</b>
1	Nabywanie udziałów (akcji) własnych	0,00	0
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0
4	Spłaty kredytów i pożyczek	78 369,00	3 428,86
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0
8	Odsetki	17 172,70	0
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0
III	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-95 541,70</b>	<b>-2 921,31</b>
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-111 522,72</b>	<b>-58 487,17</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>111 803,02</b>	<b>-58 487,17</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>130 791,33</b>	<b>97 188,70</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym</b>	<b>19 268,61</b>	<b>38 701,53</b>
-	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.03.2022	1.01-31.03.2021
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>6 314 559,87</b>	<b>5 154 212,69</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>6 314 559,87</b>	<b>5 154 212,69</b>
<b>1</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>8 000 000,00</b>	<b>8 000 000,00</b>
<b>1.1</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
<b>1.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>8 000 000,00</b>	<b>8 000 000,00</b>
<b>2</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.1</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	- z kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
<b>2.2</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.1</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- prawo wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	- trwała utrata wartości środków trwałych	0,00	0,00
<b>3.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na pocz. okr.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.1</b>	<b>Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	- z wpłat na nowe akcje nie zarejestr. w KRS na dzień bilans.	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeznaczenie na podwyższenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
	- zarejestrowanie w KRS wcześniej dokonanych wpłat na nowe akcje	0,00	0,00
<b>4.2</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-1 685 440,13</b>	<b>-2 845 787,31</b>
<b>5.1</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
<b>5.2</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	przeznaczenie na kapitał zapasowy	0,00	0,00
	przeznaczenie na kapitał rezerwowy	0,00	0,00
	przeznaczenie na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	przeznaczenie na pokrycie straty	0,00	0,00
<b>5.3</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.4</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu,</b>	<b>-3 290 649,25</b>	<b>-3 290 649,25</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
<b>5.5</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>-3 290 649,25</b>	<b>-3 290 649,25</b>
	a) zwiększenia (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
	- korekta aktywa na odroczone podatki	0,00	0,00
<b>5.6</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-3 290 649,25</b>	<b>-3 290 649,25</b>
<b>5.7</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-1 381 742,62</b>	<b>-2 845 787,31</b>
<b>6</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-20 251,92</b>	<b>268 742,26</b>
	a) zysk netto	0,00	268 742,26
	b) strata netto	-20 251,92	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>6 598 005,46</b>	<b>5 422 954,95</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		



## II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Stosowane przez jednostkę zasady rachunkowości, dostosowane są do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.).

W pierwszym kwartale 2022 roku, Zarząd Spółki nie wprowadził zmian w zakresie polityki rachunkowości. Sprawozdanie finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując jednakowe zasady (politykę) rachunkowości, a także sposób prezentacji danych.

Księgi rachunkowe Vakomtek S.A. prowadzone są w biurze firmy: 61-015 Poznań, ul. Okólna 26.

Okresem obrachunkowym spółki jest rok kalendarzowy rozpoczynający się 1 stycznia, a kończący się 31 grudnia. Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy. W skład roku obrotowego 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 I kwartale 2022 r.

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

Lp.	Wyszczególnienie	od 01.01.2022 do 31.03.2022	od 01.01.2021 do 31.03.2021	dynamika
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 826 491,87	3 533 026,15	-20,00%
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 826 906,88	3 288 267,03	-14,03%
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-415,01	244 759,12	-100,17%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 027,41	20 301,60	-94,94%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2 570,52	381,17	574,38%
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 958,12	264 679,55	-100,74%
G.	Przychody finansowe	55 754,16	38 890,89	43,36%
H.	Koszty finansowe	74 047,96	34 828,18	112,61%
I.	Zysk (strata) brutto	-20 251,92	268 742,26	-107,54%
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	-
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	-
L.	Zysk (strata) netto	-20 251,92	268 742,26	-107,54%

W pierwszym kwartale 2022 roku nastąpił w stosunku do tożsamego okresu 2021 roku spadek znaczących pozycji prezentowanego rachunku wyników. Należy zwrócić uwagę na spadek kosztów działalności operacyjnej przy jednoczesnym spadku przychodów netto ze sprzedaży. Zmiany te przyczyniły się do odnotowania straty na sprzedaży w kwocie -415,01 zł. Należy także zwrócić uwagę na fakt, że spadkowi pozostałych przychodów operacyjnych towarzyszy wzrost pozostałych kosztów operacyjnych. Największy jednak wpływ na wygenerowaną stratę netto w pierwszym kwartale 2022 w kwocie -20.251,92 zł miał znaczny wzrost kosztów finansowych Spółki. Analizując powyższe wyniki można wnioskować, że Spółka odczuła sytuację geopolityczną na Świecie. Objasniając dane wynikowe warto

wspomnieć skąd bierze się wzrost przychodów i kosztów finansowych, a to za sprawą zrealizowanych dodatnich i ujemnych różnic kursowych na operacjach z kontrahentami.

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

Lp.	Wyszczególnienie	stan na 31.03.2022	struktura	stan na 31.03.2021	struktura	dynamika 2022/2021
<b>AKTYWA</b>						
A.	Aktywa trwałe	206 130,47	2,48%	288 213,86	3,53%	-28,48%
I.	Wartości niematerialne i prawne	74 359,72	0,90%	0,00	0,00%	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	78 507,19	0,95%	208 828,61	2,56%	-62,41%
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	53 263,56	0,64%	79 385,25	0,97%	-32,90%
B.	Aktywa obrotowe	8 101 455,16	97,52%	7 877 804,86	96,47%	2,84%
I.	Zapasy	6 825 053,67	82,15%	5 953 934,71	72,91%	14,63%
II.	Należności krótkoterminowe	1 243 719,65	14,97%	1 880 569,12	23,03%	-33,86%
III.	Inwestycje krótkoterminowe	19 268,61	0,23%	38 701,53	0,47%	-50,21%
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 413,23	0,16%	4 599,50	0,06%	191,62%
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%	-
<b>Aktywa razem</b>		<b>8 307 585,63</b>	<b>100,00%</b>	<b>8 166 018,72</b>	<b>100,00%</b>	<b>1,73%</b>

Analizując dane bilansowe na zakończenie pierwszego kwartału 2022 roku, w stosunku do analogicznego okresu roku 2021, warto w pierwszej kolejności zwrócić uwagę na wzrost sumy aktywów i pasywów z kwoty 8.166.018,72 zł do 8.307.585,63 zł. Oznacza to ponad 1,5 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 97% stanowią aktywa obrotowe, których poziom wzrósł o blisko 3% w pierwszym kwartale 2022 roku w stosunku do tożsamego okresu 2021 roku. W tym samym czasie poziom aktywów trwałych spadł o ok 28% na skutek zmniejszenia wartości rzeczowych aktywów trwałych. Pośród najistotniejszych pozycji aktywów wyróżnić należy zapasy stanowiące 82,15% majątku – tu wzrost o ponad 14% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego oraz należności krótkoterminowe stanowiące prawie 15% aktywów, których poziom na koniec pierwszego kwartału 2022 roku, zmalał o prawie 34% w stosunku do analogicznego okresu 2021 roku. Należy dodatkowo podkreślić, że poziom zapasów zyskujących wartość 6.825.053,67 zł w 2022 roku, jest w ponad 44% wygenerowany przez zaliczki na dostawy, których spółka spodziewa się w kolejnych okresach. Wracając do kwestii poziomu należności krótkoterminowych, warto podkreślić, że ich spadek (o blisko 34%) spowodowany jest zmniejszeniem sprzedaży przez Spółkę ze względu na sytuację geopolityczną oraz terminowym ściąganiem należności od odbiorców.

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

Lp.	Wyszczególnienie	stan na 31.03.2022	struktura	stan na 31.03.2021	struktura	dynamika 2022/2021
<b>PASYWA</b>						
A.	Kapitał (fundusz) własny	6 598 005,46	79,42%	5 422 954,95	66,41%	21,67%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 000 000,00	96,30%	8 000 000,00	97,97%	0,00%
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 381 742,62	-16,63%	-2 845 787,31	-34,85%	-51,45%
VI.	Zysk (strata) netto	-20 251,92	-0,24%	268 742,26	3,29%	-107,54%
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 709 580,17	20,58%	2 743 063,77	33,59%	-37,68%
I.	Rezerwy na zobowiązania	20 641,87	0,25%	152 197,68	1,86%	-86,44%
II.	Zobowiązania długoterminowe	167 352,02	2,01%	62 004,88	0,76%	169,90%
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 521 586,28	18,32%	2 528 861,21	30,97%	-39,83%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-
<b>Pasywa razem</b>		<b>8 307 585,63</b>	<b>100,00%</b>	<b>8 166 018,72</b>	<b>100,00%</b>	<b>1,73%</b>

W zakresie pasywów odnotować należy fakt, że nadal przeważa kapitał własny zyskując w 2022 roku 79,42% pasywów w stosunku do 66,41% w roku 2021. Warto przy tym wspomnieć, że kapitały rezerwowe i zapasowe całkowicie zostały wykorzystane w latach wcześniejszych niż analizowane okresy

celem częściowego pokrycia straty z lat ubiegłych. Większość pozycji pasywów uległa zmniejszeniu. Zwiększył się tylko kapitały własne - wzrost o ponad 21% głównie za sprawą znaczącego spadku straty z lat poprzednich oraz zobowiązania długoterminowe o ponad 170% ze względu na część subwencji pozostającej do spłaty, a przyznanej Spółce w latach wcześniejszych w celu przeciwdziałaniu skutkom pandemii COVID-19, a także ze względu na zaciągnięte w latach wcześniejszych zobowiązania leasingowe. Pomimo wygenerowanej strata netto w pierwszym kwartale 2022 Spółka będzie starała się utrzymać kapitały własne Spółki na porównywalnym poziomie. W pierwszym kwartale 2022 roku odnotowano spadek zobowiązań krótkoterminowych o ponad 39%, który związany jest ze zmniejszeniem zakupów przez Spółkę oraz w miarę terminowym regulowaniem swoich zobowiązań. Spadek rezerwy na zobowiązania o ok 86% spowodowany jest rozwiązaniem rezerw zawiązanych w roku wcześniejszym. Przy okazji warto wspomnieć, że zobowiązania krótkoterminowe stanowiły w obu omawianych okresach najistotniejszą pozycję zobowiązań (odpowiednio 18,32 % na koniec pierwszego kwartału 2022 roku i 30,97% na koniec pierwszego kwartału roku 2021).

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

Treść		koniec I Q 2022	koniec I Q 2021
<b>1 Wskaźniki charakteryzujące opłacalność działalności</b>			
1.1.	<b>Rentowność majątku</b> wynik finansowy netto/suma aktywów	-0,2%	3,3%
1.2.	<b>Rentowność kapitałów własnych</b> wynik finansowy netto/kapitał własny	-0,3%	5,0%
1.3.	<b>Rentowność netto sprzedaży</b> wynik finansowy netto/przychody ze sprzedaży produktów i towarów	-0,7%	7,6%
1.4.	<b>Rentowność brutto sprzedaży</b> wynik na sprzedaży produktów i towarów/przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	-0,01%	6,93%
<b>2 Wskaźniki charakteryzujące płynność finansową</b>			
2.1.	<b>Płynność-wskaźnik płynności I</b> aktywa obrotowe ogółem/zobowiązania krótkoterminowe	5,3	3,1
2.2.	<b>Płynność-wskaźnik płynności II</b> aktywa obrotowe ogółem-zapasy/zobowiązania krótkoterminowe	0,8	0,8
2.3.	<b>Płynność-wskaźnik płynności III</b> środki pieniężne i inne aktywa pieniężne/zobowiązania krótkoterminowe	0,012	0,015
2.4.	<b>Płynność długoterminowa</b> aktywa ogółem/zobowiązania krótko- i długoterminowe	4,9	3,2
<b>3 Wskaźniki efektywności gospodarowania majątkiem</b>			
3.1.	<b>Szybkość obrotu należności</b> należności z tyt. dostaw i usług x ilość dni w okresie/przychód netto ze sprzedaży produktów i towarów (w dniach)	28	39
3.2.	<b>Szybkość spłaty zobowiązań</b> zobowiązania z tyt. dostaw i usług x ilość dni w okresie/wartość sprzedanych towarów i materiałów+koszty wytworzenia sprzedanych produktów (w dniach)	28	28
3.3.	<b>Szybkość obrotu zapasów</b> zapasy x ilość dni w okresie/wartość sprzedanych towarów i materiałów+koszt wytworzenia sprzedanych produktów (w dniach)	254	192
	z wyłączeniem zaliczek na dostawy	141	103
<b>4 Wskaźniki charakteryzujące zaangażowanie i zwrotność kapitału</b>			
4.1.	<b>Wskaźniki zwrotu kapitału własnego (w latach)</b> kapitał własny/zysk netto	-	20
4.2.	<b>Wskaźnik pokrycia majątku kapitałem własnym</b> kapitał własny/aktywa ogółem	79,42%	66,41%
4.3.	<b>Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym</b> kapitał własny/aktywa trwałe	3200,89%	1881,57%
4.4.	<b>Trwałość struktury finansowania</b> kapitał własny+rezerwy długoterminowe+zobowiązania długoterminowe/suma pasywów	81,44%	67,17%

Wskaźniki charakteryzujące opłacalność działalności wykazują na koniec pierwszego kwartału 2022 roku niższy poziom aniżeli miało to miejsce w analogicznym okresie roku 2021. Spowodowane jest to głównie przez wygenerowaną stratę zysku netto. Zarówno wskaźnik rentowności majątku, kapitałów własnych, sprzedaży netto i brutto osiągnęły wartości ujemne w pierwszym kwartale 2022 roku i można zauważyć, że sytuacja Spółki pogorszyła się w badanym okresie w stosunku do tożsamego okresu roku ubiegłego.

W zakresie płynności finansowej zanotowano stosunkowo niewielkie zmiany porównując pierwszy kwartał 2022 roku, z analogicznym z roku 2021. Wskaźnik płynności pierwszego stopnia wykazuje z końcem pierwszego kwartału 2022 i 2021 roku, poziom przekraczający górną granicę wzorcowego przedziału uzyskując poziom 5,3 w 2022 roku przy wzorcowym 1,2 do 2,0 w stosunku do 3,1 z roku 2021. Wskaźnik płynności drugiego stopnia, pozostaje na tym samym poziomie co w roku 2021 – 0,8 i nadal znajduje się poza wzorcowym przedziałem 1,0-1,2. Wskaźnik płynności trzeciego stopnia, nieco zmalał z poziomu 0,015 do 0,012 jako konsekwencja spadku poziomu środków pieniężnych jakie spółka utrzymywała na koniec okresu i jednoczesnym spadku zobowiązań krótkoterminowych. W tym momencie spółka byłaby w stanie spłacić ok 1,2% zobowiązań krótkoterminowych bez jakiegokolwiek zwłoki.

W zakresie wskaźników rotacji, w pierwszej kolejności warto zwrócić uwagę na wskaźnik szybkość obrotu zapasów, którego wartość wzrosła i nadal jest dość wysoka. Wyższy poziom tego wskaźnika w dużej mierze jest wynikiem zmniejszeniem wartości sprzedaży. Świadczy o tym jego wzrost z poziomu 103 dni na 141 w pierwszym kwartale 2022 r po wyłączeniu zaliczek na dostawy. W chwili obecnej spółka przechowuje towary pomiędzy momentem ich zakupu, a sprzedażą dla klienta, przez ponad miesiąc dłużej w stosunku do poprzedniego roku. Spółka na koniec pierwszego kwartału 2022 roku otrzymywała należności przeciętnie 11 dni szybciej aniżeli miało to miejsce w analogicznym okresie 2021 roku. Duży wpływ na wskaźnik szybkości spłaty zobowiązań oraz szybkości obrotu należnościami ma sytuacja polityczna w kraju i na świecie. W zakresie rotacji zobowiązań, koniec pierwszego kwartału 2022 przyniósł stagnację wskaźnika w stosunku do pierwszego kwartału 2021 roku. Tu szybkość spłaty utrzymała poziom 28 dni.

Wskaźniki charakteryzujące zaangażowanie i zwrotność kapitału pozwalają stwierdzić, że kapitał własny w blisko 80 procentach pokrywa majątek spółki, a pierwszy kwartał 2022 roku jest kwartałem, w którym zachowana została w spółce złota reguła bilansowa, zgodnie z którą majątek trwały powinien być w pełni pokryty kapitałem własnym (aktualnie blisko trzydziestodwukrotnie, w stosunku do blisko dziewiętnastokrotnego z roku 2021). Pomimo wysokiego poziomu odnotowano wzrost tego wskaźnika ze względu na zmniejszenie aktywów trwałych ze względu na ich sukcesywną amortyzację. Wskaźnik zwrotu kapitału własnego w pierwszym kwartale 2022 roku nie może zostać wyliczony ze względu na wygenerowaną stratę netto przez Spółkę w pierwszym kwartale 2022 roku.

<b>Rachunek przepływów pieniężnych</b>			
Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.03.2022 NC	01.01-31.03.2021 NC
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-15 981,02	-60 850,41
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	5 284,55
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-III)	-95 541,70	-2 921,31

W zakresie przepływów pieniężnych w pierwszym kwartale 2022 mamy do czynienia z takimi samymi przepływami jak w tożsamym okresie roku 2021. Obszar inwestycyjny na pierwszy kwartał 2022 wykazują wartość 0. Przepływy z działalności finansowej w pierwszym kwartale 2022 są ujemne w związku z wykorzystaniem wypracowanych przez siebie środków na regulowanie zobowiązań finansowych, zwłaszcza spłaty otrzymanej w roku ubiegłym subwencji PFR.

## Wyniki sprzedażowe Spółki w I kwartale 2022 r.

W I kwartale 2022 r. Spółka odnotowała spadek obrotów względem analogicznego okresu w 2021 roku. Największa różnica obrotów widoczna jest w grupie akcesoriów komputerowych, spowodowana koniecznością podwyższenia cen ze względu na rosnące koszty zakupu materiałów i transportu oraz wycofania z oferty produktów takich, jak power audio czy soundbary. Spadek ten częściowo zrekompensował wzrost sprzedaży tunerów DVB-T, na które zapotrzebowanie na rynku wymogła zmiana nadawania sygnału telewizyjnego oraz zwiększona sprzedaż produktów z grupy małego AGD.

W kanale sieci hurtowych nastąpił pewien wzrost sprzedaży dzięki znacznemu zainteresowaniu tunerami DVB-T. Również w tym sektorze mimo ogólnego trendu spadkowego wzrosła nieznacznie sprzedaż akcesoriów komputerowych.

W obszarze sieci hipermarketów w omawianym kwartale poziom sprzedaży w zależności od odbiorcy był bardzo zróżnicowany. Część klientów po wprowadzeniu nowych produktów z oferty Spółki takich, jak tunery DVB-T odnotowała wzrost sprzedaży. Natomiast klienci, którzy nie wprowadzili nowości asortymentowych odnotowali jej spadek. Ogólnie cały sektor odczuł znaczne problemy związane z bieżącą sytuacją geopolityczną oraz co było tego wynikiem ograniczył częstotliwość akcji promocyjnych.

W kanale sieci specjalistycznych w pierwszym kwartale 2022 roku Spółka odnotowała spadek obrotów względem analogicznego kwartału 2021 roku. Był on spowodowany wycofaniem części asortymentu o większej wartości nominalnej takich, jak produktu audio oraz spadkiem zainteresowania artykułami biurowymi np. niszczarkami.

W I kwartale 2022 roku w kanale eksportu Spółka odnotowała znaczący spadek poziomu sprzedaży w porównaniu do 2021 roku. Przyczyną było ograniczenie oferty asortymentowej związanej ze wzrostem kursu euro oraz wysokich kosztów transportu.

W kanale dystrybucji w pierwszym kwartale 2022 roku Spółka odnotowała spadek obrotów względem analogicznego kwartału 2021 roku. Spowodowane to było obniżonym poziomem sprzedaży akcesoriów do pracy i nauki zdalnej, które odznaczały się większym zainteresowaniem w poprzednim okresie.

W kanale Allegro w I kwartale 2022 roku sprzedaż wzrosła w stosunku do obrotów analogicznego okresu roku 2020. Zostało uruchomione wiele kampanii promocyjnych. Artykułami najlepiej sprzedającymi się były tunery telewizyjne oraz akcesoria komputerowe.

### • Sprzedaż nowych produktów

W I kwartale 2022 roku Spółka wprowadziła do swojej oferty asortymentowej znaczne ilości dekoderek DVB-T oraz poszerzyła ofertę o transmitters samochodowe oraz nowe rodzaje kabli i ładowarek telefonicznych.

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

Emitent nie publikował prognoz na 2022 r.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy - Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

**VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH**

Nie dotyczy - Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

**IX. WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ**

Nie dotyczy

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

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

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

\* Na dzień sporządzenia raportu kwartalnego Dyrektorem Zarządzającym spółki Hanya International Corp. jest Pani Mei-Yueh Lin. Pani Mei-Yueh Lin, 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	2020	2021	2022
Umowa o pracę	8	10	4
Umowy cywilnoprawne	4	12	15
<b>SUMA</b>	<b>12</b>	<b>22</b>	<b>19</b>

Dane na koniec I kwartału wskazanych powyżej lat.

Poznań, dnia 16.05.2022 r.

Prezes Zarządu

Chun Fu Lin