

JEDNOSTKOWY

RAPORT OKRESOWY KUBOTA S.A.

**III KWARTAŁ 2024 ROKU
ŁÓDŹ, 12 LISTOPADA 2024 R.**



Raport Kubota S.A. za III kwartał 2024 roku 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 Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.


KUBOTA

Jednostkowy raport okresowy za III kwartał 2024 r.



Raport Kubota S.A. za III kwartał 2024 roku 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 Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

ZARZĄD

Alina Sztoch – Prezeska Zarządu
Joanna Kwiatkowska – Wiceprezeska Zarządu
Dominika Sztoch – Wiceprezeska Zarządu

Kubota Spółka Akcyjna
Adres: ul. Traktorowa 128/14, 91-204 Łódź
KRS: 0000908125
Sąd Rejonowy dla Łodzi
– Śródmieście Łodzi,
XX wydział Gospodarczy KRS

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



KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS - AKTYWA

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.09.2023
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	368 038,53	234 955,54
I. Wartości niematerialne i prawne	88 129,34	34 816,07
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	88 129,34	34 816,07
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	247 747,06	200 139,47
1. Środki trwałe	247 747,06	200 139,47
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	26 747,64	33 700,00
d) środki transportu	20 036,57	46 752,96
e) inne środki trwałe	200 962,85	119 686,51
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

BILANS - AKTYWA

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.09.2023
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje Długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	32 162,13	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	32 162,13	-

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.09.2023
B. AKTYWA OBROTOWE	10 275 657,56	7 732 472,05
I. Zapasy	1 958 434,53	1 258 009,00
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	1 813 246,31	1 251 149,12
5. Zaliczki na dostawy	145 188,22	6 859,88
II. Należności krótkoterminowe	5 742 959,80	5 535 792,94
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		

BILANS - AKTYWA

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.09.2023
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	5 742 959,80	5 535 792,94
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 652 539,47	5 427 998,47
- do 12 miesięcy	5 652 539,47	5 427 998,47
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c) inne	90 420,33	107 794,47
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 485 186,43	892 225,46
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 485 186,43	892 225,46
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 485 186,43	892 225,46
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 485 186,43	892 225,46
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	89 076,80	46 444,65
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	10 643 696,09	7 967 427,59

BILANS - PASYWA

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.09.2023
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 853 679,25	5 790 432,75
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	140 372,70	140 372,70
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 630 718,99	3 616 563,17
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 343 648,80	2 343 648,80
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	1 082 587,56	2 033 496,88
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 790 016,84	2 176 994,84
I. Rezerwy na zobowiązania	120 000,00	400 000,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	120 000,00	400 000,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		

BILANS - PASYWA

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.09.2023
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 621 886,84	1 664 979,98
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	3 621 886,84	1 664 979,98
a) kredyty i pożyczki	-	148 759,84
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 854 194,11	852 926,90
- do 12 miesięcy	2 854 194,11	852 926,90
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	718 836,92	612 118,95
h) z tytułu wynagrodzeń	39 989,91	51 174,29
i) inne	8 865,90	-
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	48 130,00	112 014,86
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	48 130,00	112 014,86
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	48 130,00	112 014,86
PASYWA RAZEM:	10 643 696,09	7 967 427,59

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Od 01.07.2024 do 30.09.2024	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2024 do 30.09.2024	Od 01.01.2023 do 30.09.2023
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	7 889 144,56	8 661 676,22	18 542 117,14	18 328 549,75
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	43 167,49	1 000,00	110 062,61	1 000,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 845 977,07	8 660 676,22	18 432 054,53	18 327 549,75
B. Koszty działalności operacyjnej	6 766 063,90	6 969 807,24	16 782 710,38	15 465 116,42
I. Amortyzacja	20 732,37	43 902,55	38 871,96	135 275,24
II. Zużycie materiałów i energii	105 640,74	104 816,49	334 134,60	295 228,45
III. Usługi obce	2 470 395,93	2 368 776,21	6 692 055,77	5 797 569,10
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 413,46	13 543,58	6 206,46	19 356,92
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	155 802,58	196 935,82	560 627,01	493 901,37
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 766,87	5 767,32	25 673,06	15 836,66
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	47 795,34	22 625,56	93 135,60	70 917,96
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 959 516,61	4 213 439,71	9 032 005,92	8 637 030,72
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	1 123 080,66	1 691 868,98	1 759 406,76	2 863 433,33
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 024,18	19 377,29	1 496,50	61 183,01
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	1 024,18	19 377,29	1 496,50	61 183,01
E. Pozostałe koszty operacyjne	103 645,39	533 794,70	167 912,15	535 666,30
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,01	-	10 232,52	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	93 592,32	500 000,00	93 592,32	500 000,00
III. Inne koszty operacyjne	10 053,06	33 794,70	64 087,31	35 666,30
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 020 459,45	1 177 451,57	1 592 991,11	2 388 950,04
G. Przychody finansowe	324,33	78 680,26	324,33	142 723,76

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Od 01.07.2024 do 30.09.2024	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2024 do 30.09.2024	Od 01.01.2023 do 30.09.2023
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:				
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
b) od jednostek pozostałych, w tym:				
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
II. Odsetki, w tym:	324,33		324,33	
- od jednostek powiązanych				
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne		78 680,26		142 723,76
H. Koszty finansowe	183 853,63	46 624,09	235 135,88	57 028,92
I. Odsetki, w tym:	9 602,16	46 624,09	22 534,54	57 028,92
- dla jednostek powiązanych				
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	- 12 273,06		10 012,78	
- w jednostkach powiązanych				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	186 524,53		202 588,56	
I. Wynik brutto (I+/-J)	836 930,15	1 209 507,74	1 358 179,56	2 474 644,88
J. Podatek dochodowy	171 864,00	413 716,00	275 592,00	441 148,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L. Wynik netto (K-L-M)	665 066,15	795 791,74	1 082 587,56	2 033 496,88

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.07.2024 do 30.09.2024	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2024 do 30.09.2024	Od 01.01.2023 do 30.09.2023
------------------	--------------------------------	--------------------------------	--------------------------------	--------------------------------

A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

I. Zysk (strata) netto	665 066,15	795 791,74	1 082 587,56	2 033 496,88
II. Korekty razem	-895 458,72	434 775,56	-1 646 258,99	-2 134 267,98
1. Amortyzacja	20 732,37	43 902,55	38 871,96	135 275,24
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	9 602,16	46 624,09	22 534,54	57 028,92
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-12 273,05	0,00	20 245,30	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	120 000,00	400 000,00	120 000,00	400 000,00
6. Zmiana stanu zapasów	-698 501,21	2 195 133,66	249 275,00	1 595 204,12
7. Zmiana stanu należności	-978 589,47	-2 017 322,73	-3 817 190,79	-5 092 677,72
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	613 982,21	28 003,05	1 750 039,50	664 739,51
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	29 588,27	-292 978,66	-30 034,50	74 748,35
10. Inne korekty	0,00	31 413,60	0,00	31 413,60
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-230 392,57	1 230 567,30	-563 671,43	-100 771,10

B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ

I. Wpływy	0,00	0,00	7 967,48	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00		7 967,48	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki				
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.07.2024 do 30.09.2024	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2024 do 30.09.2024	Od 01.01.2023 do 30.09.2023
II. Wydatki	76 664,46	33 700,00	219 921,21	33 700,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	88 937,52	33 700,00	209 908,43	33 700,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-12 273,06	0,00	10 012,78	0,00
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	-12 273,06	0,00	10 012,78	0,00
- nabycie aktywów finansowych	-12 273,06		10 012,78	
- udzielone pożyczki długoterminowe				
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-76 664,46	-33 700,00	-211 953,73	-33 700,00

C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ

I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	552 612,68
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych				
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	552 612,68
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	9 602,16	450 476,93	22 534,54	811 631,76
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	403 852,84	0,00	754 602,84
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki	9 602,16	46 624,09	22 534,54	57 028,92
9. Inne wydatki finansowe				

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.07.2024 do 30.09.2024	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2024 do 30.09.2024	Od 01.01.2023 do 30.09.2023
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-9 602,16	-450 476,93	-22 534,54	-259 019,08
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-316 659,19	746 390,37	-798 159,70	-393 490,18
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-316 659,19	746 390,37	-798 259,70	-393 490,18
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	2 801 845,62	145 835,09	3 283 346,13	1 285 715,64
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	2 485 186,43	892 225,46	2 485 186,43	892 225,46
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Od 01.07.2024 do 30.09.2024	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2024 do 30.09.2024	Od 01.01.2023 do 30.09.2023
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	6 188 613,10	4 994 641,01	5 771 030,71	3 756 935,87
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	6 188 613,10	4 994 641,01	5 771 030,71	3 756 935,87
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	140 372,70	140 372,70	140 372,70	140 372,70
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)				
- inne				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)				
- inne				
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	140 372,70	140 372,70	140 372,70	140 372,70
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	5 630 718,99	3 616 563,17	3 616 563,17	2 876 705,62
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00	2 014 155,82	739 857,55
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	2 014 155,82	739 857,55
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej				
- podziału zysku (ustawowo)				
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	2 014 155,82	739 857,55
- inne				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty				
- inne				
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 630 718,99	3 616 563,17	5 630 718,99	3 616 563,17
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu				
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych				
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Od 01.07.2024 do 30.09.2024	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2024 do 30.09.2024	Od 01.01.2023 do 30.09.2023
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu				
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...				
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	417 521,41	1 237 705,14	2 014 155,82	739 857,55
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	417 521,41	1 237 705,14	2 014 155,82	739 857,55
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	417 521,41	1 237 705,14	2 014 155,82	739 857,55
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych				
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	2 014 155,82	-739 857,55
- podziału zysku			2 014 155,82	-739 857,55
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	417 521,41	1 237 705,14	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu				
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...				
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	417 521,41	1 237 705,14	0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Od 01.07.2024 do 30.09.2024	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2024 do 30.09.2024	Od 01.01.2023 do 30.09.2023
6. Wynik netto	665 066,15	795 791,74	1 082 587,56	2 033 496,88
a) zysk netto	665 066,15	795 791,74	1 082 587,56	2 033 496,88
b) strata netto				
c) odpisy z zysku				
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	6 853 679,25	5 790 432,75	6 853 679,25	5 790 432,75
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)				

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

1

FORMAT ORAZ PODSTAWA SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany stosowanych zasad rachunkowości.

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

Niniejszy raport został sporządzony zgodnie z postanowieniami: Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect"; Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późniejszymi zmianami) oraz Załącznikiem nr 1 do tej ustawy „Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art 45 ustawy, dla innych jednostek niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji”.

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

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

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

2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

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

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



3 ZAPASY

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

Towary zakupione w formie kontraktacyjnej, ze względu na swoją specyfikę dotyczącą sprzedaży w jednorazowo całości, nie są ewidencjonowane w ramach kartoteki magazynowej. Wartości zakupów ujmowane są w rzeczywistej cenie nabycia, jako rozliczenie zakupu towarów a saldo konta prezentowane jest w ramach salda zapasów.

4 NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

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

5 ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

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

6 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW I PRZYCHODÓW

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

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

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

7 AKTYWA FINANSOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Aktywa finansowe oraz zobowiązania finansowe w tym również zawarte transakcje terminowe, z których wynika zobowiązanie lub prawo do nabycia, lub sprzedaży w przyszłym terminie ustalonej ilości określonych instrumentów finansowych po ustalonej cenie, wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień rozliczenia transakcji.

Wybrana przez jednostkę metoda ma zastosowanie również w przypadku sprzedaży aktywów finansowych w obrocie regulowanym.



USTALANIE WYNIKU FINANSOWEGO

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

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

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

NA WYNIK FINANSOWY NETTO SKŁADAJĄ SIĘ:

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

OPODATKOWANIE

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

Część odroczonej w analizowanym kwartale dotyczy utworzenia rezerwy na odroczonego podatku dochodowego, który stanowi swoistą różnicę pomiędzy kwotą zaliczek wpłacanych w formie uproszczonej w trakcie roku finansowego a wielkością podatku do wykazania w zeznaniu rocznym określoną na podstawie osiągniętego wyniku podatkowego na koniec analizowanego kwartału.





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

Na dzień 30.09.2024 r. suma bilansowa wyniosła 10.643.696,09 PLN. Dominującą wartością aktywów były należności krótkoterminowe w wysokości 5.742.959,80 PLN. W zdecydowanej większości saldo stanowią należności od Jeronimo Martins Polska, głównego kontrahenta Spółki. Zgodnie z umową łączącą strony termin płatności ustalony jest na 60 dni. Drugą co do wielkości pozycją aktywów były środki pieniężne o wartości 2.485.186,43 PLN.

Kolejną co do wielkości pozycją w aktywach był zapas towarów (1.813.246,31 PLN) wraz z ujęciem kwot dotyczących rozliczenia kontraktacyjnego zakupu towarów. W magazynie własnym spółka prezentuje również towary znajdujące się w magazynie zewnętrznym FBA Amazon oraz towary oddane w komis. Magazynowane towary obejmują głównie klapki i odzież.

Po stronie pasywów widnieją bieżące zobowiązania handlowe dotyczące zakupu towarów, które będą wymagalne w IV kwartale 2025 roku.

Kubota S.A., oprócz kapitału własnego, posiada dostęp do finansowania dłużnego z przeznaczeniem wykorzystania w ramach bieżącej działalności operacyjnej. Spółka posiada dwa kredyty bankowe w rachunkach bieżących, których łączny dostępny limit wynosi 2.800.000,00 PLN.

W trakcie III kwartału 2024 roku jednostka nie korzystała z dostępnych linii kredytowych.

W trakcie trzech kwartałów 2024 r. Spółka wygenerowała 18.542.117,14 PLN przychodów netto ze sprzedaży, co jest porównywalne do analogicznego okresu roku ubiegłego (+1,17%).

W samym III kw. 2024 r. Spółka poniosła koszty działalności operacyjnej w wysokości 6.766.063,90 PLN, które były na porównywalnym poziomie w odniesieniu III kw. 2023 (zmiana -2,92%). Ze względu na specyfikę prowadzonej działalności największy udział kosztów operacyjnych stanowi wartość sprzedanych towarów i materiałów oraz usługi obce, osiągając w III kw. 2024 r wartość 3.959.516,61 PLN oraz 2.470.395,93 PLN. Warto zwrócić uwagę na fakt, że do kategorii usług obcych zaliczane są również wynagrodzenie kontraktorów. Produkcja sprzedawanych przez Spółkę towarów w dominującej części jest zlecana zewnętrznemu wykonawcy prowadzącemu działalność na terenie Chin.

W III kw. 2024 w ciężar pozostałej działalności operacyjnej został utworzony odpis aktualizujący należności w wysokości 93.592,32 w związku z faktem skierowania przeterminowanych należności na drogę sądową i/lub komorniczą. Odpis aktualizujący wartość należności ma charakter przejściowy, będzie wykazywany w sprawozdaniu do momentu uregulowania należności, jej zbycia lub umorzenia. Kubota S.A w trakcie bieżącego roku została partnerem Krajowego Rejestru Długów, mając na celu ograniczenie ryzyka finansowego dzięki dostępowi do informacji o ewentualnych zaległościach w spłatach zobowiązań swoich kontrahentów.

W ramach działalności finansowej w sekcji Zysk/Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych został zaprezentowany wynik na transakcjach zabezpieczających zakup walut zrealizowanych w III kwartale 2024 roku.

Zysk brutto za III kw. 2024 r. wyniósł 836.930,15 PLN, natomiast w trakcie trzech kwartałów bieżącego roku Spółka wypracowała wynik brutto w wysokości 1.358.179,56 PLN.



ISTOTNE WYDARZENIA:

W III kw. 2024 roku miały miejsce następujące istotne wydarzenia w Spółce:

Promocja kłapek Rzep, kłapek Basic, kłapek Pro, skarpet, toreb, czapek z daszkiem i kapeluszy bucket hat w sklepach sieci Jeronimo Martins Polska.

Promocja szortów męskich, kłapek Basic i kłapek Pro w sklepach sieci Decathlon.

Premiera nowych kolorystyk kłapek Rzep, kłapek Rzep 2.0 Tech, kłapek Pro i parok przeciwdeszczowych.

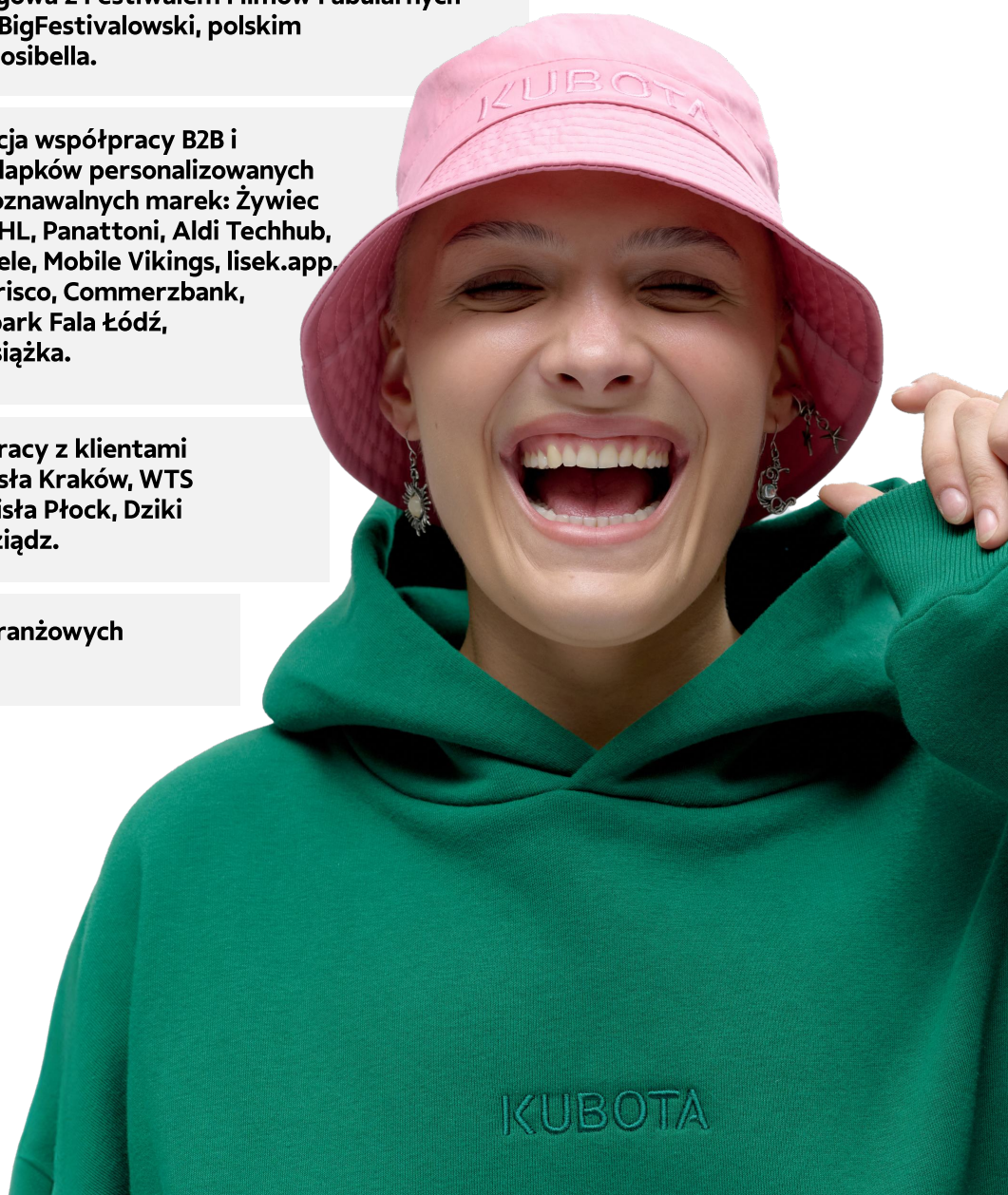
Zakończenie okresu kontraktacyjnego dla zamówień hurtowych na kolekcję letnią 2025.

Współpraca marketingowa z Festiwalami Filmów Fabularnych w Gdyni, Janina Daily, BigFestivalowski, polskim Amazonem, Allegro, Cosibella.

Nawiązanie/kontynuacja współpracy B2B i realizacja zamówień kłapek personalizowanych dla znaczących i rozpoznawalnych marek: Żywiec Zdrój, Heinz, InPost, DHL, Panattoni, Aldi Techhub, LOT, Żabka Nano, Morele, Mobile Vikings, lisek.app, AccorInvest, InFakt, Frisco, Commerzbank, Rainbow Tours, Aquapark Fala Łódź, Energylandia, Tania Książka.

Intensyfikacja współpracy z klientami sportowymi, m.in.: Wisła Kraków, WTS Polonia Bytom, SPR Wisła Płock, Dziki Warszawa, GKM Grudziądz.

Udział w targach branżowych #PIAPconnect.



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

Spółka nie publikowała prognoz na 2024 r.

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

Nie dotyczy. Spółka nie prowadziła działań inwestycyjnych.

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

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

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

Nie dotyczy.

VIII**WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ
SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB
PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO
KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ**

Nie dotyczy.

IX**WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK
ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ**

Nie dotyczy.

X

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

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym i głosach na WZA*
Dorota Michalska	250 000	17,81%
Piotr Krawczyk	250 000	17,81%
Joanna Kwiatkowska*	124 975	8,9%
Porozumienie: Alina Sztoch, Dominika Sztoch, Przemysław Sztoch, Iwona Dąbrowska, Jarosław Florczak**	324 915	23,15%
Pozostali	453 837	32,33%
Suma	1 403 727	100%

* Liczba posiadanych akcji zgodna z ostatnim ZWZA z dn. 25.06.2024r.

**Osoby pozostają w domniemanym porozumieniu, o którym mowa w art. 87 ust. 4 Ustawy o ofercie.

XI

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

Forma zatrudnienia	Dane na koniec III kwartału 2024		Dane na koniec III kwartału 2023	
	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	2	2	0	0
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	41	41	35	30

Dane na koniec III kwartału 2024

Łódź, dnia 12.11.2024 r.

PREZESKA ZARZĄDU

WICEPREZESKA ZARZĄDU