



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY VAKOMTEK S.A.

II KWARTAŁ ROKU 2021

Poznań, 17.08.2021 r.

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





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

ZARZĄD EMITENTA:

Prezes Zarządu – Chun-Fu Lin

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

BILANS

lp.	Wyszczególnienie	stan na 30.06.2021	stan na 30.06.2020
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	283 344,15	254 824,06
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	508,32
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	508,32
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	203 958,90	154 033,02
1.	Środki trwałe	92 376,50	42 450,62
	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	26 675,00	30 250,00
	d) środki transportu	64 701,35	6 067,14
	e) inne środki trwałe	1 000,15	6 133,48
2.	Środki trwałe w budowie	111 582,40	111 582,40
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	79 385,25	100 282,72
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	79 385,25	78 711,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	21 571,72
B.	Aktywa obrotowe	7 951 407,74	7 668 504,82

BILANS

lp.	Wyszczególnienie	stan na 30.06.2021	stan na 30.06.2020
AKTYWA			
B.	Aktywa obrotowe	7 951 407,74	7 668 504,82
I.	Zapasy	6 468 465,17	5 570 436,79
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	4 307 469,82	2 226 839,92
5.	Zaliczki na dostawy	2 160 995,35	3 343 596,87
II.	Należności krótkoterminowe	1 398 620,68	1 599 567,95
1.	Należności od jednostek powiązanych	114 683,60	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	114 683,60	0,00
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	1 283 937,08	1 599 567,95
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 040 668,59	1 277 500,91
	- do 12 miesięcy	1 040 668,59	1 277 500,91
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	44 163,04	124 170,82
	c) inne	199 105,45	197 896,22
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	81 402,31	291 950,95
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	81 402,31	291 950,95
	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	81 402,31	291 950,95
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	81 402,31	253 296,30
	- inne środki pieniężne	0,00	3 899,64
	- inne aktywa pieniężne	0,00	34 755,01
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 919,58	206 549,13
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem		8 234 751,89	7 923 328,88

Lp.	Wyszczególnienie	stan na 30.06.2021	stan na 30.06.2020
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	5 972 218,86	4 985 437,68
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 (akcji)	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 845 787,31	-3 290 649,25
VI.	Zysk (strata) netto	818 006,17	276 086,93
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 262 533,03	2 937 891,20
I.	Rezerwy na zobowiązania	152 197,68	62 845,26
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	44,88	47 818,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	15 027,26	15 027,26
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	15 027,26	15 027,26
3.	Pozostałe rezerwy	137 125,54	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	137 125,54	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	410 881,13	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	410 881,13	0,00
	a) kredyty i pożyczki	352 660,50	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	58 220,63	0,00
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 699 454,22	2 875 045,94
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	132 634,50
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	132 634,50
	- do 12 miesięcy	0,00	132 634,50
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w 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	1 699 454,22	2 742 411,44
	a) kredyty i pożyczki	117 553,50	941 565,90
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	7 782,29
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	837 120,32	1 400 994,40
	- do 12 miesięcy	837 120,32	1 400 994,40
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	57,34	5 712,68
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	720 369,42	385 905,96
	h) z tytułu wynagrodzeń	20 503,26	0,00
	i) inne	3 850,38	450,21
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		8 234 751,89	7 923 328,88

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Lp.	Wyszczególnienie	Od 01.04.2021 do 30.06.2021	Od 01.04.2020 do 30.06.2020	od 01.01.2021 do 30.06.2021	Od 01.01.2020 do 30.06.2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 584 282,54	2 346 908,99	6 117 308,69	4 673 070,36
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	-210,00	0,00	680,20
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 584 282,54	2 347 118,99	6 117 308,69	4 672 390,16
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 543 549,05	2 397 644,10	5 831 816,08	4 457 768,83
I.	Amortyzacja	5 269,71	6 698,02	8 342,94	13 396,24
II.	Zużycie materiałów i energii	19 400,73	26 838,02	35 445,23	46 825,79
III.	Usługi obce	404 996,26	424 909,96	749 244,94	672 341,05
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	725,76	5 515,53	1 546,62	5 745,40
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	108 864,12	143 382,13	207 769,40	184 517,26
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	21 054,53	26 641,59	39 364,25	34 621,09
	- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	11 437,60	11 834,35	26 050,45	25 729,76
VIII.	Wartości sprzedanych towarów i materiałów	1 971 800,34	1 751 824,50	4 764 052,25	3 474 592,24
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	40 733,49	-50 735,11	285 492,61	215 301,53
D.	Pozostałe przychody operacyjne	490 630,66	23 186,30	510 932,26	23 964,84
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	17 886,18	0,00	23 170,73	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	472 744,48	23 186,30	487 761,53	23 964,84
E.	Pozostałe koszty operacyjne	4 067,58	3 988,00	4 448,75	3 988,62
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	4 067,58	3 988,00	4 448,75	3 988,62
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	527 296,57	-31 536,81	791 976,12	235 277,75
G.	Przychody finansowe	45 596,52	63 522,57	84 487,41	68 844,86
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodów aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	45 596,52	63 522,57	84 487,41	68 844,86
H.	Koszty finansowe	23 629,18	17 283,59	58 457,36	28 035,68
I.	Odsetki, w tym:	3 809,01	5 919,94	7 237,87	10 381,78
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	19 820,17	11 363,65	51 219,49	17 653,90
I.	Zysk (strata) brutto	549 263,91	14 702,17	818 006,17	276 086,93
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto	549 263,91	14 702,17	818 006,17	276 086,93

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)					
Lp.	Wyszczególnienie	01.04-30.06.2021	01.04-30.06.2020	01.01-30.06.2021	01.01-30.06.2020
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	549 263,91	14 702,17	818 006,17	276 086,93
II	Korekty razem	-492 494,26	-24 636,32	-822 086,93	-877 643,99
1	Amortyzacja	5 269,73	-6 698,02	8 342,96	13 396,24
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0,00	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-2 796,93	-10 381,78	631,93	-10 381,78
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	5 284,55	0,00	0,00	-177 268,22
5	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	-220 447,08
6	Zmiana stanu zapasów	-514 530,46	-445 816,20	-1 164 355,04	-709 175,01
7	Zmiana stanu należności	481 948,44	63 973,14	718 334,24	-149 004,11
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-6 024,94	-407 063,97	81 743,44	318 437,03
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 679,92	-10 112,84	3 429,54	92 502,42
10	Inne korekty	-463 324,57	-438 649,18	-470 214,00	-35 703,48
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	56 769,65	-540 468,98	-4 080,76	-601 557,06
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy	-5 284,55	0,00	0,00	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-5 284,55	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	-7 289,45	0,00	-7 289,45	0,00
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-7 289,45	0,00	-7 289,45	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)	-12 574,00	0,00	-7 289,45	0,00
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	-507,55	940 428,00	0,00	940 428,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	-507,55	0,00	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	940 428,00	0,00	940 428,00
II	Wydatki	-987,32	3 984,52	-4 416,18	9 280,96
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	Spłaty kredytów i pożyczek	3 428,86	0,00	0,00	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-3 784,25	3 984,52	-3 784,25	9 280,96
8	Odsetki	-631,93	0,00	-631,93	0,00
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 494,87	936 443,48	-4 416,18	931 147,04
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	42 700,78	395 974,50	-15 786,39	329 589,98
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	42 700,78	395 974,50	-15 786,39	329 589,98
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	38 701,53	104 023,55	97 188,70	37 639,03
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	81 402,31	291 950,95	81 402,31	291 950,95
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp.	Wyszczególnienie	1.01-30.06.2021	1.01-30.06.2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 985 437,68	5 369 562,34
	- 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	4 985 437,68	5 369 562,34
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 000 000,00	8 000 000,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 000 000,00	8 000 000,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	- z kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- prawo wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	- trwała utrata wartości środków trwałych	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na pocz. okr.	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	- z wpłat na nowe akcje nie zarejestr. w KRS na dzień bilans.	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeznaczenie na podwyższenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
	- zarejestrowanie w KRS wcześniej dokonanych wpłat na nowe akcje	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 014 562,32	-2 630 437,66
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	przeznaczenie na kapitał zapasowy	0,00	0,00
	przeznaczenie na kapitał rezerwowy	0,00	0,00
	przeznaczenie na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	przeznaczenie na pokrycie straty	0,00	0,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-2 845 787,31	-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	-2 845 787,31	-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
	- korekta aktywa na odroczony podatek	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 845 787,31	-3 290 649,25
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 845 787,31	-3 290 649,25
6	Wynik netto	818 006,17	276 086,93
	a) zysk netto	818 006,17	276 086,93
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 972 218,86	4 985 437,68
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 drugim kwartale 2021 roku, Zarząd Spółki nie wprowadził zmian w zakresie polityki rachunkowości. Sprawozdanie finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując jednakowe zasady (politykę) rachunkowości, a także sposób prezentacji danych.

Księgi rachunkowe Vakomtek S.A. prowadzone są w biurze firmy: 61-015 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. ZWIEŻŁA 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 II kwartale 2021 r.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Od 01.04.2021 do 30.06.2021	Od 01.04.2020 do 30.06.2020	dynamika	od 01.01.2021 do 30.06.2021	Od 01.01.2020 do 30.06.2020	dynamika
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 584 282,54	2 346 908,99	10,11%	6 117 308,69	4 673 070,36	30,91%
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 543 549,05	2 397 644,10	6,09%	5 831 816,08	4 457 768,83	30,82%
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	40 733,49	-50 735,11	-180,29%	285 492,61	215 301,53	32,60%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	490 630,66	23 186,30	2016,04%	510 932,26	23 964,84	2132,01%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	4 067,58	3 988,00	2,00%	4 448,75	3 988,62	11,54%
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	527 296,57	-31 536,81	-1772,00%	791 976,12	235 277,75	236,61%
G.	Przychody finansowe	45 596,52	63 522,57	-28,22%	84 487,41	68 844,86	22,72%
H.	Koszty finansowe	23 629,18	17 283,59	36,71%	58 457,36	28 035,68	108,51%
I.	Zysk (strata) brutto	549 263,91	14 702,17	3635,94%	818 006,17	276 086,93	196,29%
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-
L.	Zysk (strata) netto	549 263,91	14 702,17	3635,94%	818 006,17	276 086,93	196,29%

W drugim kwartale 2021 roku nastąpiły w stosunku do tożsamego okresu 2020 roku wzrosty znaczących pozycji prezentowanego rachunku wyników. Należy zwrócić uwagę na prawie identyczny wzrost kosztów działalności operacyjnej i przychodów netto ze sprzedaży. Dzięki temu odnotowano zysku na sprzedaży w kwocie 285.492,61 zł. Za pozytywny należy uznać fakt, że na każdym poziomie rachunku wyników, wzrostem przychodów towarzyszy zbliżony lub w niektórych przypadkach nieco szybszy wzrost kosztów, dzięki czemu pierwszy kwartał 2021 roku zamykamy z zyskiem netto wyższym w porównaniu z rokiem wcześniejszym. Analizując powyższe wyniki można wnioskować, że planowana przez zarząd poprawa marżowości zaczyna przynosić zadowalające efekty. Objasniając dane wynikowe warto wspomnieć skąd bierze się taki wzrost pozostałych przychodów operacyjnych. Ich wartość wzrosła

głównie za sprzedaży środka trwałego oraz umorzenia subwencji PFR. W omawianym okresie roku 2021 można zauważyć także znaczący 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 30.06.2021	struktura	stan na 30.06.2020	struktura	dynamika 2021/2020
AKTYWA						
A.	Aktywa trwałe	283 344,15	3,44%	254 824,06	3,22%	11,19%
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00%	508,32	0,01%	-100,00%
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	203 958,90	2,48%	154 033,02	1,94%	32,41%
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	79 385,25	0,96%	100 282,72	1,27%	-20,84%
B.	Aktywa obrotowe	7 951 407,74	96,56%	7 668 504,82	96,78%	3,69%
I.	Zapasy	6 468 465,17	78,55%	5 570 436,79	70,30%	16,12%
II.	Należności krótkoterminowe	1 398 620,68	16,98%	1 599 567,95	20,19%	-12,56%
III.	Inwestycje krótkoterminowe	81 402,31	0,99%	291 950,95	3,68%	-72,12%
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 919,58	0,04%	206 549,13	2,61%	-98,59%
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-
Aktywa razem		8 234 751,89	100,00%	7 923 328,88	100,00%	3,93%

Analizując dane bilansowe na zakończenie drugiego kwartału 2021 roku, w stosunku do analogicznego okresu roku 2020, warto w pierwszej kolejności zwrócić uwagę na wzrost sumy aktywów i pasywów z kwoty 7.923.328,88 zł do 8.234.751,89 zł. Oznacza to blisko 4 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 96% stanowią aktywa obrotowe, których poziom wzrósł o 3,69% w drugim kwartale 2021 roku w stosunku do tożsamego okresu 2020 roku. W tym samym czasie poziom aktywów trwałych także wzrósł o ok 11% na skutek wzrostu wartości rzeczowych aktywów trwałych. Pośród najistotniejszych pozycji aktywów wyróżnić należy zapasy stanowiące 78,55% majątku – tu wzrost o ponad 16% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego oraz należności krótkoterminowe stanowiące 16,98% aktywów, których poziom na koniec drugiego kwartału 2021 roku, spadł o ponad 12% w stosunku do analogicznego okresu 2020 roku. Należy dodatkowo podkreślić, że poziom zapasów zyskujących wartość 6.468.465,17 zł w 2021 roku, jest w ponad 33% wygenerowany przez zaliczki na dostawy, których spółka spodziewa się w kolejnych okresach. Wracając do kwestii poziomu należności krótkoterminowych, warto podkreślić, że ich spadek (o 12,56%) spowodowany jest regularnymi wpływami należności, a także skróceniem terminów płatności (powrót do ustaleń sprzed COVID-19) dla głównych odbiorców ze względu na podbudzenie gospodarki po sytuacji epidemiologicznej na świecie – COVID-19.

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

lp.	Wyszczególnienie	stan na 30.06.2021	struktura	stan na 30.06.2020	struktura	dynamika 2021/2020
PASYWA						
A.	Kapitał (fundusz) własny	5 972 218,86	72,52%	4 985 437,68	62,92%	19,79%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 000 000,00	97,15%	8 000 000,00	100,97%	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	-2 845 787,31	-34,56%	-3 290 649,25	-41,53%	-13,52%
VI.	Zysk (strata) netto	818 006,17	9,93%	276 086,93	3,48%	196,29%
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 262 533,03	27,48%	2 937 891,20	37,08%	-22,99%
I.	Rezerwy na zobowiązania	152 197,68	1,85%	62 845,26	0,79%	142,18%
II.	Zobowiązania długoterminowe	410 881,13	4,99%	0,00	0,00%	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 699 454,22	20,64%	2 875 045,94	36,29%	-40,89%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-
Pasywa razem		8 234 751,89	100,00%	7 923 328,88	100,00%	3,93%

W zakresie pasywów odnotować należy fakt, że nadal przeważa kapitał własny zyskując w 2021 roku 72,52% pasywów w stosunku do 62,92% w roku 2020. Większość pozycji pasywów uległa zwiększeniu i tak na przykład kapitały własne wzrosły o blisko 20% głównie za sprawą znaczącego spadku straty z lat

poprzednich oraz wzrostu zysku z bieżącego okresu. Wygenerowany zysk netto w drugim kwartale 2021 pozwolił utrzymać kapitały własne Spółki na nieco wyższym poziomie. W drugim kwartale 2021 odnotowano spadek zobowiązań krótkoterminowych o 40,89%, który związany jest sukcesywną spłatą zobowiązań Spółki dzięki poruszeniu gospodarki po pandemię COVID-19. Wzrostu zobowiązań długoterminowych do kwoty 410.881,13 zł spowodowany jest zaciągnięciem zobowiązań leasingowych na samochód osobowy oraz rozliczeniem subwencji PFR, której część w kwocie 352.660,50 przypada do zwrotu. Wzrost rezerwy na zobowiązania o ok 142,18% spowodowany jest przyszłym wpływem faktur, które związane będą z przychodami roku 2020. Przy okazji warto wspomnieć, że zobowiązania krótkoterminowe stanowią w obu omawianych okresach najistotniejszą pozycję zobowiązań (odpowiednio 20,64% na koniec drugiego kwartału 2021 roku i 36,29% na koniec drugiego kwartału roku 2020).

Podstawowe wskaźniki analizy finansowej Vakomtek S.A.

Treść		koniec II Q 2021	koniec II Q 2020
1 Wskaźniki charakteryzujące opłacalność działalności			
1.1.	Rentowność majątku wynik finansowy netto/suma aktywów	9,9%	3,5%
1.2.	Rentowność kapitałów własnych wynik finansowy netto/kapitał własny	13,7%	5,5%
1.3.	Rentowność netto sprzedaży wynik finansowy netto/przychody ze sprzedaży produktów i towarów	13,4%	5,9%
1.4.	Rentowność brutto sprzedaży wynik na sprzedaży produktów i towarów/przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	4,67%	4,61%
2 Wskaźniki charakteryzujące płynność finansową			
2.1.	Płynność-wskaźnik płynności I aktywa obrotowe ogółem/zobowiązania krótkoterminowe	4,7	2,7
2.2.	Płynność-wskaźnik płynności II aktywa obrotowe ogółem-zapasy/zobowiązania krótkoterminowe	0,9	0,7
2.3.	Płynność-wskaźnik płynności III środki pieniężne i inne aktywa pieniężne/zobowiązania krótkoterminowe	0,048	0,102
2.4.	Płynność długoterminowa aktywa ogółem/zobowiązania krótko- i długoterminowe	3,9	2,8
3 Wskaźniki efektywności gospodarowania majątkiem			
3.1.	Szybkość obrotu należności należności z tyt. dostaw i usług x ilość dni w okresie/przychód netto ze sprzedaży produktów i towarów (w dniach)	31	25
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)	32	40
3.3.	Szybkość obrotu zapasów zapasy x ilość dni w okresie/wartość sprzedanych towarów i materiałów+koszt wytworzenia sprzedanych produktów (w dniach)	246	146
	z wyłączeniem zaliczek na dostawy	164	58
4 Wskaźniki charakteryzujące zaangażowanie i zwrotność kapitału			
4.1.	Wskaźniki zwrotu kapitału własnego (w latach) kapitał własny/zysk netto	7	18
4.2.	Wskaźnik pokrycia majątku kapitałem własnym kapitał własny/aktywa ogółem	72,52%	62,92%
4.3.	Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym kapitał własny/aktywa trwałe	2107,76%	1956,42%
4.4.	Trwałość struktury finansowania kapitał własny+rezerwy długoterminowe+zobowiązania długoterminowe/suma pasywów	77,51%	62,92%

Wskaźniki charakteryzujące opłacalność działalności wykazują na koniec drugiego kwartału 2021 roku wyższy poziom aniżeli miało to miejsce w analogicznym okresie roku 2020. Spowodowane jest to wygenerowaniem większego zysku netto i znacznym wzrostem wartości sumy aktywów, przychodów ze sprzedaży oraz kapitałów własnych jakie wykazała spółka na koniec omawianego okresu w stosunku do poprzedniego. Wskaźnik rentowności majątku, kapitałów własnych, sprzedaży netto i brutto osiągnęły wartości dodatnie w drugim kwartale 2021 roku dzięki czemu można wnioskować, że spółka ustabilizowała swoją sytuację zgodnie z założeniami przyjętymi we wcześniejszych kwartałach.

W zakresie płynności finansowej zanotowano stosunkowo niewielkie zmiany porównując drugi kwartał 2021 roku, z analogicznym z roku 2020. Wskaźnik płynności pierwszego stopnia wykazuje z końcem drugiego kwartału 2021 i 2020 roku, poziom przekraczający górną granicę wzorcowego przedziału uzyskując poziom 4,7 w 2021 roku przy wzorcowym 1,2 do 2,0 w stosunku do 2,7 z roku 2020. Wskaźnik płynności drugiego stopnia, zyskując poziom 0,9 w stosunku do 0,7 z roku 2020 także znalazł się poza wzorcowym przedziałem 1,0-1,2, i zaznaczyć tu trzeba, że jego wzrost spowodowany był głównie przez spadek zobowiązań krótkoterminowych oraz wzrostem wartości aktywów obrotowych. Wskaźnik płynności trzeciego stopnia, nieco zmalał z poziomu 0,102 do 0,048 jako konsekwencja spadku poziomu środków pieniężnych jakie spółka utrzymywała na koniec okresu. W tym momencie spadka byłaby w stanie spłacić ok 4,8% zobowiązań krótkoterminowych bez jakiegokolwiek zwłoki.

W zakresie wskaźników rotacji, w pierwszej kolejności warto zwrócić uwagę na wskaźnik szybkość obrotu zapasów, którego wartość znacznie wzrosła. Wysoki poziom tego wskaźnika w dużej mierze jest wynikiem wzrostu stanu towarów Spółki, świadczy o tym fakt jego wzrostu z poziomu 58 dni na 164 w drugim kwartale 2021 r po wyłączeniu zaliczek na dostawy. W chwili obecnej spółka przechowuje prawie 3 razy dłużej towary pomiędzy momentem ich zakupu, a sprzedażą dla klienta. Spółka na koniec drugiego kwartału 2021 roku otrzymywała należności przeciętnie 6 dni później aniżeli miało to miejsce w analogicznym okresie 2020 roku. Duży wpływ na wskaźnik szybkości spłaty zobowiązań oraz szybkości obrotu należnościami ma sytuacja epidemiologiczna w kraju i na świecie. W zakresie rotacji zobowiązań, koniec drugiego kwartału 2021 przyniósł znaczne polepszenie w stosunku do drugiego kwartału 2020 roku. Tu szybkość spłaty wzrosła z 40 na 32 dni.

Wskaźniki charakteryzujące zaangażowanie i zwrotność kapitału pozwalają stwierdzić, że kapitał własny w blisko 73 procentach pokrywa majątek spółki, a drugim kwartał 2021 roku jest kolejnym kwartałem, w którym zachowana została w spółce złota reguła bilansowa, zgodnie z którą majątek trwały powinien być w pełni pokryty kapitałem własnym (aktualnie ponad 21-krotnie, w stosunku do blisko dwudziestokrotnego z roku 2020). Pomimo wysokiego poziomu odnotowano wzrost tego wskaźnika ze względu na wzrost kapitałów własnych Spółki. Wskaźnik zwrotu kapitału własnego w drugim kwartale 2021 roku osiągnął poziom 7 i świadczy to o polepszeniu sytuacji Spółki w porównaniu do roku ubiegłego. W analizowany okresie roku 2021 Spółka musiałaby czekać o 11 lat krócej na zwrot kapitałów własnych zaangażowanych do jej działalności.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	01.04-30.06.2021	01.04-30.06.2020	01.01-30.06.2021	01.01-30.06.2020
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	56 769,65	-540 468,98	-4 080,76	-601 557,06
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-12 574,00	0,00	-7 289,45	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 494,87	936 443,48	-4 416,18	931 147,04

W zakresie przepływów pieniężnych w drugim kwartale 2021 w przeciwieństwie do tego samego okresu 2020 roku mamy do czynienia z dodatnimi przepływami na działalności operacyjnej. Obszar inwestycyjny w drugim kwartale 2021 roku wykazuje wartość ujemną, a to za sprawą zakupu środka trwałego. Przepływy z działalności finansowej w drugim kwartale 2021 są ujemne w związku z wykorzystaniem wypracowanych przez siebie środków na regulowanie zobowiązań finansowych z tytułu zawarcia umowy leasingu samochodu osobowego.

Wyniki sprzedażowe Spółki w II kwartale 2021 r.

W II kwartale 2021 r. Spółka odnotowała wyraźny wzrost obrotów względem analogicznego okresu w 2020 roku. Największa różnica obrotów widoczna jest w grupie power audio, IT oraz małego AGD, a w szczególności sprzedaży produktów takich, jak głośniki, soundbary, tunery DVBT, akcesoria komputerowe czy też telefoniczne. Wzrost ten został spowodowany przez wprowadzenie do oferty nowych produktów, co było odpowiedzią na zapotrzebowanie rynku oraz przez rozwinięcie współpracy w zakresie akcji promocyjnych z istniejącymi klientami.

W kanale sieci hurtowych grupa klientów krajowych zintensyfikowała ilość zamówień na produkty takie, jak głośniki, lampy pierścieniowe oraz akcesoria IT, co było spowodowane poszerzeniem ich internetowych kanałów dystrybucji i odblokowaniem rynku po ograniczeniach związanych z pandemią.

W obszarze sieci hipermarketów w omawianym kwartale nastąpił znaczny wzrost sprzedaży. Odbiorcy wprowadzili do swojej oferty nowe modele głośników, akcesoriów do telefonów czy też lampek LED. Wiele sieci przeprowadziło akcje centralnych promocji na towary z grupy małego AGD oraz akcesoriów komputerowych.

W kanale sieci specjalistycznych w drugim kwartale 2021 roku Spółka odnotowała znaczny wzrost obrotów względem analogicznego kwartału 2020 roku. Odbiorcy zainteresowani byli wprowadzeniem do sprzedaży naszych nowych produktów z grupy power audio oraz akcesoriów komputerowych.

W II kwartale 2021 roku w kanale eksportu Spółka odnotowała spadek poziomu sprzedaży w porównaniu do 2020 roku. Spowodowane to było spadkiem zainteresowania klientów zagranicznych produktami sezonowymi, jaki są na przykład wentylatory. W niewielkim stopniu natomiast wzrosła sprzedaż lamp LED i akcesoriów IT.

W kanale dystrybucji w drugim kwartale 2021 roku Spółka odnotowała wzrost obrotów względem analogicznego kwartału 2020 roku. Spowodowane to było bardzo dobrym poziomem sprzedaży akcesoriów komputerowych i telefonicznych oraz głośników, soundbarów i tunerów DVBT.

W kanale Allegro w II kwartale 2021 roku sprzedaż znacząco spadła w stosunku do obrotów analogicznego okresu roku 2020. Spowodowane to było przede wszystkim zniesieniem ograniczeń dostępu do sieci stacjonarnych.

- **Sprzedaż nowych produktów**

W II kwartale 2021 roku Spółka poszerzyła ofertę o nowe produkty, wśród których znalazły się nowe modele głośników, tunerów DVBT oraz akcesoriów komputerowych i 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 2021 r.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy - Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Nie dotyczy - Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy

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

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

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

* Na dzień sporządzenia raportu kwartalnego Dyrektorem Zarządzającym spółki Hanya International Corp. jest Pani Mei-Yueh Lin. Pani Mei-Yueh Lin, pełniąca obowiązki 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	2019	2020	2021
Umowa o pracę	17	7	7
Umowy cywilnoprawne	7	7	16
SUMA	24	14	23

Dane na koniec I kwartału wskazanych powyżej lat.

Poznań, dnia 17.08.2021 r.

Prezes Zarządu

Chun Fu Lin