



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY VAKOMTEK S.A.

II KWARTAŁ ROKU 2022

Poznań, 11.08.2022 r.

Raport Vakomtek S.A. za II 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 30.06.2022	stan na 30.06.2021
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	296 727,06	283 344,15
I.	Wartości niematerialne i prawne	70 446,04	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	70 446,04	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	74 217,46	203 958,90
1.	Środki trwałe	74 217,46	92 376,50
	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	23 375,00	26 675,00
	d) środki transportu	50 842,46	64 701,35
	e) inne środki trwałe	0,00	1 000,15
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	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	152 063,56	79 385,25
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	152 063,56	79 385,25
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

BILANS

lp.	Wyszczególnienie	stan na 30.06.2022	stan na 30.06.2021
AKTYWA			
B.	Aktywa obrotowe	6 737 410,59	7 951 407,74
I.	Zapasy	5 715 287,35	6 468 465,17
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	2 956 287,80	4 307 469,82
5.	Zaliczki na dostawy	2 758 999,55	2 160 995,35
II.	Należności krótkoterminowe	987 446,00	1 398 620,68
1.	Należności od jednostek powiązanych	202 491,64	114 683,60
	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	202 491,64	114 683,60
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	784 954,36	1 283 937,08
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	552 436,02	1 040 668,59
	- do 12 miesięcy	552 436,02	1 040 668,59
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	44 163,04	44 163,04
	c) inne	188 355,30	199 105,45
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	27 243,56	81 402,31
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	27 243,56	81 402,31
	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	27 243,56	81 402,31
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	27 243,56	81 402,31
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 433,68	2 919,58
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	7 034 137,65	8 234 751,89

Lp.	Wyszczególnienie	stan na 30.06.2022	stan na 30.06.2021
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	5 821 407,67	5 972 218,86
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	-1 802 734,63	-2 845 787,31
VI.	Zysk (strata) netto	-375 857,70	818 006,17
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 212 729,98	2 262 533,03
I.	Rezerwy na zobowiązania	20 641,87	152 197,68
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
II.	Zobowiązania długoterminowe	164 633,25	410 881,13
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	164 633,25	410 881,13
	a) kredyty i pożyczki	117 553,50	352 660,50
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	47 079,75	58 220,63
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 027 454,86	1 699 454,22
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w 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	1 027 454,86	1 699 454,22
	a) kredyty i pożyczki	117 568,23	117 553,50
	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:	671 941,96	837 120,32
	- do 12 miesięcy	671 941,96	837 120,32
	- 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	215 435,57	720 369,42
	h) z tytułu wynagrodzeń	20 623,84	20 503,26
	i) inne	1 885,26	3 850,38
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		7 034 137,65	8 234 751,89

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Lp.	Wyszczególnienie	Od 01.04.2022 do 30.06.2022	Od 01.04.2021 do 30.06.2021	od 01.01.2022 do 30.06.2022	Od 01.01.2021 do 30.06.2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 813 393,14	2 584 282,54	4 639 885,01	6 117 308,69
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 813 393,14	2 584 282,54	4 639 885,01	6 117 308,69
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 046 375,99	2 543 549,05	4 873 282,87	5 831 816,08
I.	Amortyzacja	8 203,41	5 269,71	16 406,82	8 342,94
II.	Zużycie materiałów i energii	18 979,26	19 400,73	41 451,49	35 445,23
III.	Usługi obce	449 451,38	404 996,26	703 159,89	749 244,94
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	581,46	725,76	1 624,22	1 546,62
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	94 064,29	108 864,12	193 917,48	207 769,40
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	17 331,85	21 054,53	35 791,15	39 364,25
	- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	21 290,22	11 437,60	28 558,23	26 050,45
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 436 474,12	1 971 800,34	3 852 373,59	4 764 052,25
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-232 982,85	40 733,49	-233 397,86	285 492,61
D.	Pozostałe przychody operacyjne	-104 675,80	490 630,66	-103 648,39	510 932,26
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów	0,00	17 886,18	0,00	23 170,73
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-108 641,42	0,00	-108 641,42	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	3 965,62	472 744,48	4 993,03	487 761,53
E.	Pozostałe koszty operacyjne	13 585,02	4 067,58	16 155,54	4 448,75
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	13 585,02	4 067,58	16 155,54	4 448,75
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-351 243,67	527 296,57	-353 201,79	791 976,12
G.	Przychody finansowe	22 041,42	45 596,52	77 795,58	84 487,41
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	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	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	22 041,42	45 596,52	77 795,58	84 487,41
H.	Koszty finansowe	26 403,53	23 629,18	100 451,49	58 457,36
I.	Odsetki, w tym:	10 744,12	3 809,01	25 398,26	7 237,87
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych, w	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	132,71	0,00	132,71	0,00
IV.	Inne	15 526,70	19 820,17	74 920,52	51 219,49
I.	Zysk (strata) brutto	-355 605,78	549 263,91	-375 857,70	818 006,17
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	-355 605,78	549 263,91	-375 857,70	818 006,17

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	01.04-30.06.2022	01.04-30.06.2021	01.01-30.06.2022	01.01-30.06.2021
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	-355 605,78	549 263,91	-375 857,70	818 006,17
II	Korekty razem	268 039,03	-492 494,26	272 309,93	-822 086,93
1	Amortyzacja	8 203,41	5 269,73	16 406,82	8 342,96
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-4170,16	0,00	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	17 172,70	-2 796,93	0,00	631,93
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	5 284,55	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	-263 111,62	0,00	-131 555,81	0,00
6	Zmiana stanu zapasów	752 804,97	-514 530,46	753 177,82	-1 164 355,04
7	Zmiana stanu należności	818 028,16	481 948,44	411 174,68	718 334,24
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 317 048,22	-6 024,94	-672 014,09	81 743,44
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-48 748,97	1 679,92	-77 192,41	3 429,54
10	Inne korekty	304 908,76	-463 324,57	-27687,08	-470 214,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-87 566,75	-56 769,65	-103 547,77	-4 080,76
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy	0,00	-5 284,55	0,00	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	-5 284,55	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	0,00	-7 289,45	0,00	-7 289,45
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	-7 289,45	0,00	-7 289,45
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	-12 574,00	0,00	0,00
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	0,00	-507,55	0,00	940 428,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	-507,55	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	95 541,70	-987,32	0,00	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	78 369,00	3 428,86	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	0,00	-3 784,25	0,00	-3 784,25
8	Odsetki	17 172,70	-631,93	0,00	-631,93
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	95 541,70	-1 494,87	0,00	-4 416,18
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	7 974,95	42 700,78	-103 547,77	-15 786,39
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	7 974,95	42 700,78	-103 547,77	-15 786,39
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	19 268,61	38 701,53	130 791,33	97 188,70
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	27 243,56	81 402,31	27 243,56	81 402,31
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM			
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-30.06.2022	1.01-30.06.2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 197 265,37	4 985 437,68
	- 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	6 197 265,37	4 985 437,68
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	-1 802 734,63	-3 014 562,32
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,	-1 802 734,63	-2 845 787,31
	- 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	-1 802 734,63	-2 845 787,31
	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 odroczonego podatku	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 802 734,63	-2 845 787,31
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 802 734,63	-2 845 787,31
6	Wynik netto	-375 857,70	818 006,17
	a) zysk netto	0,00	818 006,17
	b) strata netto	-375 857,70	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 821 407,67	5 972 218,86
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 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 II kwartale 2022 r.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Od 01.04.2022 do 30.06.2022	Od 01.04.2021 do 30.06.2021	dynamika	od 01.01.2022 do 30.06.2022	Od 01.01.2021 do 30.06.2021	dynamika
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 813 393,14	2 584 282,54	-29,83%	4 639 885,01	6 117 308,69	-24,15%
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 046 375,99	2 543 549,05	-19,55%	4 873 282,87	5 831 816,08	-16,44%
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-232 982,85	40 733,49	-671,97%	-233 397,86	285 492,61	-181,75%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	-104 675,80	490 630,66	-121,33%	-103 648,39	510 932,26	-20,29%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	13 585,02	4 067,58	233,98%	16 155,54	4 448,75	263,15%
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-351 243,67	527 296,57	-166,61%	-353 201,79	791 976,12	-144,60%
G.	Przychody finansowe	22 041,42	45 596,52	-51,66%	77 795,58	84 487,41	-7,92%
H.	Koszty finansowe	26 403,53	23 629,18	11,74%	100 451,49	58 457,36	71,84%
I.	Zysk (strata) brutto	-355 605,78	549 263,91	-164,74%	-375 857,70	818 006,17	-145,95%
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	-355 605,78	549 263,91	-164,74%	-375 857,70	818 006,17	-145,95%

W drugim kwartale 2022 roku nastąpiły w stosunku do tożsamego okresu 2021 roku zmniejszenia znaczących pozycji prezentowanego rachunku wyników. Należy zwrócić uwagę na zbliżony spadek kosztów działalności operacyjnej i przychodów netto ze sprzedaży. Pomimo spadku kosztów operacyjnych odnotowano stratę na sprzedaży w kwocie 232.982,85 zł. Należy zwrócić uwagę, że na każdym poziomie rachunku wyników, spadkowi przychodów towarzyszy mniejszy spadek kosztów lub ich wzrost, przez co drugi kwartał 2022 roku zamykamy ze stratą netto w przeciwieństwie do roku wcześniejszego. Objaśniając dane wynikowe warto wspomnieć skąd bierze się taki spadek pozostałych przychodów operacyjnych. Ich wartość zmalała ze względu na umorzenia subwencji PFR w roku wcześniejszym. W omawianym okresie roku 2022 można zauważyć także znaczący spadek przychodów

finansowych oraz wzrost 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 30.06.2022	struktura	stan na 30.06.2021	struktura	dynamika 2022/2021
AKTYWA						
A.	Aktywa trwałe	296 727,06	4,22%	283 344,15	3,44%	4,72%
I.	Wartości niematerialne i prawne	70 446,04	1,00%	0,00	0,00%	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	74 217,46	1,06%	203 958,90	2,48%	-63,61%
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	152 063,56	2,16%	79 385,25	0,96%	91,55%
B.	Aktywa obrotowe	6 737 410,59	95,78%	7 951 407,74	96,56%	-15,27%
I.	Zapasy	5 715 287,35	81,25%	6 468 465,17	78,55%	-11,64%
II.	Należności krótkoterminowe	987 446,00	14,04%	1 398 620,68	16,98%	-29,40%
III.	Inwestycje krótkoterminowe	27 243,56	0,39%	81 402,31	0,99%	-66,53%
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 433,68	0,11%	2 919,58	0,04%	154,61%
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		7 034 137,65	100,00%	8 234 751,89	100,00%	-14,58%

Analizując dane bilansowe na zakończenie drugiego kwartału 2022 roku, w stosunku do analogicznego okresu roku 2021, warto w pierwszej kolejności zwrócić uwagę na spadek sumy aktywów i pasywów z kwoty 8.234.751,89 zł do 7.034.137,65 zł. Oznacza to blisko 14 procentowy spadek wielkości majątku w stosunku do poprzedniego roku spowodowany zmianami zarówno w zakresie majątku trwałego, jak i w zakresie majątku obrotowego. W strukturze majątku nie nastąpiły znaczące zmiany, nadal ponad 95% stanowią aktywa obrotowe, których poziom zmniejszył się o 15,27% w drugim kwartale 2022 roku w stosunku do tożsamego okresu 2021 roku. W tym samym czasie poziom aktywów trwałych wzrósł o ok 5% na skutek wzrostu wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych rozliczeń międzyokresowych. Pośród najistotniejszych pozycji aktywów wyróżnić należy zapasy stanowiące 81,25% majątku – tu spadek o ponad 11% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego oraz należności krótkoterminowe stanowiące 14,04% aktywów, których poziom na koniec drugiego kwartału 2022 roku, spadł o ponad 29% w stosunku do analogicznego okresu 2021 roku. Należy dodatkowo podkreślić, że poziom zapasów zyskujących wartość 5.715.287,35 zł w 2022 roku, jest w ponad 48% wygenerowany przez zaliczki na dostawy, których spółka spodziewa się w kolejnych okresach. Wracając do kwestii poziomu należności krótkoterminowych, warto podkreślić, że ich spadek (o 29,40%) spowodowany jest spadkiem poziomu sprzedaży i regularnym sptywem należności, a także skróceniem terminów płatności (powrót do ustaleń sprzed COVID-19) dla głównych odbiorców ze względu na podbudzenie gospodarki po sytuację epidemiologiczną na świecie – COVID-19.

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

lp.	Wyszczególnienie	stan na 30.06.2022	struktura	stan na 30.06.2021	struktura	dynamika 2022/2021
PASYWA						
A.	Kapitał (fundusz) własny	5 821 407,67	82,76%	5 972 218,86	72,52%	-2,53%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 000 000,00	113,73%	8 000 000,00	97,15%	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	-1 802 734,63	-25,63%	-2 845 787,31	-34,56%	-36,65%
VI.	Zysk (strata) netto	-375 857,70	-5,34%	818 006,17	9,93%	-145,95%
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	1 212 729,98	17,24%	2 262 533,03	27,48%	-46,40%
I.	Rezerwy na zobowiązania	20 641,87	0,29%	152 197,68	1,85%	-86,44%
II.	Zobowiązania długoterminowe	164 633,25	2,34%	410 881,13	4,99%	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 027 454,86	14,61%	1 699 454,22	20,64%	-39,54%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-
Pasywa razem		7 034 137,65	100,00%	8 234 751,89	100,00%	-14,58%

W zakresie pasywów odnotować należy fakt, że nadal przeważa kapitał własny zyskując w 2022 roku 82,76% pasywów w stosunku do 72,52% w roku 2021. Wszystkie pozycje pasywów uległa zmniejszeniu

i tak na przykład kapitały własne zmalały o blisko 2% głównie za sprawą znaczącego spadku straty z lat poprzednich pomimo wygenerowania straty w bieżącym okresie. Wygenerowana strata netto w drugim kwartale 2022 wpłynęła na utrzymanie kapitału własnego Spółki na nieco niższym poziomie. W drugim kwartale 2022 odnotowano spadek zobowiązań krótkoterminowych o 39,54%, który związany jest sukcesywną spłatą zobowiązań Spółki dzięki poruszeniu gospodarki po pandemię COVID-19. Spadek zobowiązań długoterminowych do kwoty 164.633,25 zł spowodowany jest częściową spłatą subwencji PFR. Spadek rezerwy na zobowiązania o ponad 86% spowodowany jest rozwiązaniem rezerw na przyszłe koszty. Przy okazji warto wspomnieć, że zobowiązania krótkoterminowe stanowiły w obu omawianych okresach najistotniejszą pozycję zobowiązań (odpowiednio 14,61% na koniec drugiego kwartału 2022 roku i 20,64% na koniec drugiego kwartału roku 2021).

Podstawowe wskaźniki analizy finansowej Vakomtek S.A.

Treść		koniec II Q 2022	koniec II Q 2021
1 Wskaźniki charakteryzujące opłacalność działalności			
1.1.	Rentowność majątku wynik finansowy netto/suma aktywów	11,6%	9,9%
1.2.	Rentowność kapitałów własnych wynik finansowy netto/kapitał własny	14,1%	13,7%
1.3.	Rentowność netto sprzedaży wynik finansowy netto/przychody ze sprzedaży produktów i towarów	13,4%	13,4%
1.4.	Rentowność brutto sprzedaży wynik na sprzedaży produktów i towarów/przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	4,67%	4,67%
2 Wskaźniki charakteryzujące płynność finansową			
2.1.	Płynność-wskaźnik płynności I aktywa obrotowe ogółem/zobowiązania krótkoterminowe	6,6	4,7
2.2.	Płynność-wskaźnik płynności II aktywa obrotowe ogółem-zapasy/zobowiązania krótkoterminowe	1,0	0,9
2.3.	Płynność-wskaźnik płynności III środki pieniężne i inne aktywa pieniężne/zobowiązania krótkoterminowe	0,027	0,048
2.4.	Płynność długoterminowa aktywa ogółem/zobowiązania krótko- i długoterminowe	5,9	3,9
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)	16	31
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)	26	32
3.3.	Szybkość obrotu zapasów zapasy x ilość dni w okresie/wartość sprzedanych towarów i materiałów+koszt wytworzenia sprzedanych produktów (w dniach)	217	246
	z wyłączeniem zaliczek na dostawy	112	164
4 Wskaźniki charakteryzujące zaangażowanie i zwrotność kapitału			
4.1.	Wskaźniki zwrotu kapitału własnego (w latach) kapitał własny/zysk netto	-	7
4.2.	Wskaźnik pokrycia majątku kapitałem własnym kapitał własny/aktywa ogółem	82,76%	72,52%
4.3.	Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym kapitał własny/aktywa trwałe	1961,87%	2107,76%
4.4.	Trwałość struktury finansowania kapitał własny+rezerwy długoterminowe+zobowiązania długoterminowe/suma pasywów	85,10%	77,51%

Wskaźniki charakteryzujące opłacalność działalności wykazują na koniec drugiego kwartału 2022 roku wyższy poziom aniżeli miało to miejsce w analogicznym okresie roku 2021. Spowodowane jest to wygenerowaniem straty netto i znacznym spadkiem 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 znaczne zmiany porównując drugi kwartał 2022 roku, z analogicznym z roku 2021. Wskaźnik płynności pierwszego stopnia wykazuje z końcem drugiego kwartału 2022 i 2021 roku, poziom przekraczający górną granicę wzorcowego przedziału uzyskując poziom 6,6 w 2022 roku przy wzorcowym 1,2 do 2,0 w stosunku do 4,7 z roku 2021. Wskaźnik płynności drugiego stopnia, zyskując poziom 1,0 w stosunku do 0,9 z roku 2021 i znalazł się na granicy wzorcowego przedziału 1,0-1,2, i zaznaczyć tu trzeba, że jego wzrost spowodowany był głównie przez spadek zobowiązań krótkoterminowych oraz spadkiem wartości aktywów obrotowych. Wskaźnik płynności trzeciego stopnia, nieco zmalał z poziomu 0,048 do 0,027 jako konsekwencja spadku poziomu środków pieniężnych jakie spółka utrzymywała na koniec okresu. W tym momencie spółka byłaby w stanie spłacić ok 2,7% zobowiązań krótkoterminowych bez jakiegokolwiek zwłoki.

W zakresie wskaźników rotacji, w pierwszej kolejności warto zwrócić uwagę na wskaźnik szybkość obrotu zapasów, którego wartość zmalała. Wysoki poziom tego wskaźnika w dużej mierze jest wynikiem spadku stanu towarów Spółki, świadczy o tym fakt jego spadek z poziomu 164 dni na 112 w drugim kwartale 2022 r po wyłączeniu zaliczek na dostawy. W chwili obecnej spółka przechowuje prawie 1,5 razy krócej towary pomiędzy momentem ich zakupu, a sprzedażą dla klienta. Spółka na koniec drugiego kwartału 2022 roku otrzymywała należności przeciętnie 15 dni szybciej aniżeli miało to miejsce w analogicznym okresie 2021 roku. Duży wpływ na wskaźnik szybkości spłaty zobowiązań oraz szybkości obrotu należnościami ma sytuacja epidemiologiczna i polityczna w kraju i na świecie. W zakresie rotacji zobowiązań, koniec drugiego kwartału 2022 przyniósł znaczne polepszenie w stosunku do drugiego kwartału 2021 roku. Tu szybkość spłaty wzrosła z 32 na 26 dni.

Wskaźniki charakteryzujące zaangażowanie i zwrotność kapitału pozwalają stwierdzić, że kapitał własny w blisko 83 procentach pokrywa majątek spółki, a drugi kwartał 2022 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 19-krotnie, w stosunku do blisko dwudziestojednokrotnego z roku 2021). Pomimo wysokiego poziomu odnotowano spadek tego wskaźnika ze względu na spadek kapitałów własnych Spółki oraz jej aktywów obrotowych. Wskaźnik zwrotu kapitału własnego w drugim kwartale 2022 roku nie mógł być wyliczony ze względu na wygenerowaną przez Spółkę stratę.

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	01.04-30.06.2022	01.04-30.06.2021	01.01-30.06.2022	01.01-30.06.2021
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-87 566,75	-56 769,65	-103 547,77	-4 080,76
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	-12 574,00	0,00	0,00
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	95 541,70	-1 494,87	0,00	-4 416,18

W zakresie przepływów pieniężnych w drugim kwartale 2022 w stosunku do tego samego okresu 2021 roku mamy do czynienia także z ujemnymi przepływami na działalności operacyjnej. Obszar inwestycyjny w drugim kwartale 2022 roku wykazuje wartość zerowe. Przepływy z działalności finansowej w drugim kwartale 2022 także nie wykazują żadnych wartości.

Wyniki sprzedażowe Spółki w II kwartale 2022 r.

W II kwartale 2022 r. Spółka odnotowała spadek obrotów względem analogicznego okresu w 2021 roku. Spadek obrotów widoczny był niemalże w każdej grupie produktów oferowanych przez Spółkę, z wyłączeniem produktów z grupy małego AGD. Spowodowane to było przede wszystkim wybuchem wojny w Ukrainie i nastawieniem klientów detalicznych na zakup podstawowych produktów spożywczych i znacznym ograniczeniem nabywania przez nich towarów non-food.

W kanale sieci hurtowych nastąpił spadek sprzedaży uwarunkowany ogólnymi czynnikami geopolitycznymi oraz niepodjęciem przez Spółkę decyzji o sprowadzeniu wentylatorów, które miały duży udział w sprzedaży w II kwartale 2021r.

W obszarze sieci hipermarketów w omawianym kwartale poziom sprzedaży zanotował tendencje spadkowe. Odbiorcy mieli obawy przed wprowadzeniem nowych produktów do swojej oferty. Nie zamawiali również produktów sezonowych takich, jak wentylatory. Część klientów zdecydowało się na zmianę systemu zamówień i dostaw, co zachwiało ich płynnością. Z kolei inni skoncentrowali się na wyprzedaży swoich stanów magazynowych przy ogólnie zaniżonym popycie.

W kanale sieci supermarketów udało się uzgodnić i zrealizować kilka akcji promocyjnych wykorzystując zapotrzebowanie rynku na takie produkty, jak tunery DVB-T czy też power banki. Pozwoliło to zatem na zwiększenie obrotów w porównaniu do ubiegłego roku z częścią klientów.

W kanale sieci specjalistycznych w drugim kwartale 2022 roku Spółka odnotowała spadek obrotów względem analogicznego kwartału 2021 roku. Tutaj również był on spowodowany spadkiem zainteresowania klientów końcowych w obliczu toczącej się wojny.

W II kwartale 2022 roku w kanale eksportu Spółka odnotowała znaczący spadek poziomu sprzedaży w porównaniu do 2021 roku. Przyczyną było ograniczenie oferty asortymentowej oraz przekonanie odbiorców zagranicznych, w obliczu wzrostu cen transportu, o obniżeniu opłacalności importu towarów.

W kanale dystrybucji w drugim kwartale 2022 roku Spółka odnotowała niewielki spadek obrotów względem analogicznego kwartału 2021 roku. Spowodowane to było obniżonym zainteresowaniem rynku akcesoriami non-food. Spółka jednakże korzystając z narzędzi takich, jak obniżenie cen lub zaoferowanie bonusów sprzedażowych starała utrzymać się jak najwyższy poziom sprzedaży.

W kanale Allegro w II kwartale 2022 roku sprzedaż wzrosła w stosunku do obrotów analogicznego okresu roku 2021. Spółka kontynuowała uruchomienie kampanii promocyjnych, korzystając z pakietów oferowanych przez Allegro.

• **Sprzedaż nowych produktów**

W II kwartale 2022 roku Spółka wprowadziła do swojej oferty asortymentowej nowy typ ładowarki do smartfonów oraz kontynuowała sprzedaż dekoderek DVB-T.

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%
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	2020	2021	2022
Umowa o pracę	7	7	8
Umowy cywilnoprawne	7	16	11
SUMA	14	23	19

Dane na koniec II kwartału wskazanych powyżej lat.

Poznań, dnia 11.08.2022 r.

Prezes Zarządu
Chun Fu Lin