



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY VAKOMTEK S.A.

II KWARTAŁ ROKU 2023

Poznań, 12.08.2023 r.

Raport Vakomtek S.A. za II kwartał roku 2023 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.





Nazwa (firma):	Vakomtek Spółka Akcyjna
Kraj:	Polska
Siedziba:	Luboń
Adres:	62-030 Luboń, ul. Wczasowa 5
Numer KRS:	0000390734
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy Poznań-Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	301792620
NIP:	972-12-32-691
Telefon:	+ 48 61 652 91 89
Fax:	+ 48 61 652 91 88
Poczta e-mail:	invest@vakomtek.com
Strona www:	www.vakomtek.com

ZARZĄD EMITENTA:

Prezes Zarządu – Chun-Fu Lin

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

lp.	Wyszczególnienie	stan na 30.06.2023	stan na 30.06.2022
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	435 303,55	296 727,06
I.	Wartości niematerialne i prawne	54 791,36	70 446,04
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	54 791,36	70 446,04
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	57 031,91	74 217,46
1.	Środki trwałe	57 031,91	74 217,46
	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	20 075,00	23 375,00
	d) środki transportu	36 956,91	50 842,46
	e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	323 480,28	152 063,56
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	323 480,28	152 063,56
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

BILANS

lp.	Wyszczególnienie	stan na 30.06.2023	stan na 30.06.2022
AKTYWA			
B.	Aktywa obrotowe	5 295 633,60	6 737 410,59
I.	Zapasy	3 954 906,27	5 715 287,35
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	1 332 215,19	2 956 287,80
5.	Zaliczki na dostawy	2 622 691,08	2 758 999,55
II.	Należności krótkoterminowe	1 331 909,20	987 446,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	222 396,64	202 491,64
	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	222 396,64	202 491,64
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	1 109 512,56	784 954,36
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	933 216,66	552 436,02
	- do 12 miesięcy	933 216,66	552 436,02
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	44 163,04
	c) inne	176 295,90	188 355,30
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 217,13	27 243,56
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 217,13	27 243,56
	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	3 217,13	27 243,56
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 217,13	27 243,56
	- 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	5 601,00	7 433,68
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	5 730 937,15	7 034 137,65

Lp.	Wyszczególnienie	stan na 30.06.2023	stan na 30.06.2022
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	4 901 799,78	5 821 407,67
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	-2 716 444,99	-1 802 734,63
VI.	Zysk (strata) netto	-381 755,23	-375 857,70
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	829 137,37	1 212 729,98
I.	Rezerwy na zobowiązania	63 793,56	20 641,87
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	63 793,56	20 641,87
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	35 886,79	164 633,25
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	35 886,79	164 633,25
	a) kredyty i pożyczki	0,00	117 553,50
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	35 886,79	47 079,75
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	729 457,02	1 027 454,86
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	729 457,02	1 027 454,86
	a) kredyty i pożyczki	234,10	117 568,23
	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:	517 863,92	671 941,96
	- do 12 miesięcy	517 863,92	671 941,96
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	189 962,56	215 435,57
	h) z tytułu wynagrodzeń	17 460,30	20 623,84
	i) inne	3 936,14	1 885,26
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		5 730 937,15	7 034 137,65

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Lp.	Wyszczególnienie	Od 01.04.2023 do 30.06.2023	Od 01.04.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2023 do 30.06.2023	Od 01.01.2022 do 30.06.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 399 117,14	1 813 393,14	2 926 667,09	4 639 885,01
	- 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	1 399 117,14	1 813 393,14	2 926 667,09	4 639 885,01
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 414 413,63	2 046 375,99	2 914 941,59	4 873 282,87
I.	Amortyzacja	8 203,44	8 203,41	16 406,85	16 406,82
II.	Zużycie materiałów i energii	19 573,02	18 979,26	32 705,27	41 451,49
III.	Usługi obce	318 504,92	449 451,38	560 145,10	703 159,89
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 414,07	581,46	1 881,15	1 624,22
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	85 287,28	94 064,29	169 111,32	193 917,48
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	15 366,05	17 331,85	30 894,87	35 791,15
	- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	7 134,82	21 290,22	18 110,59	28 558,23
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	958 930,03	1 436 474,12	2 085 686,44	3 852 373,59
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-15 296,49	-232 982,85	11 725,50	-233 397,86
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 014,89	-104 675,80	4 485,07	-103 648,39
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	-108 641,42	0,00	-108 641,42
IV.	Inne przychody operacyjne	1 014,89	3 965,62	4 485,07	4 993,03
E.	Pozostałe koszty operacyjne	71 033,77	13 585,02	71 274,71	16 155,54
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	71 033,77	13 585,02	71 274,71	16 155,54
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-85 315,37	-351 243,67	-55 064,14	-353 201,79
G.	Przychody finansowe	23 932,28	22 041,42	42 354,47	77 795,58
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	2 525,71	0,00	2 525,71	0,00
V.	Inne	21 406,57	22 041,42	39 828,76	77 795,58
H.	Koszty finansowe	348 841,92	26 403,53	369 045,56	100 451,49
I.	Odsetki, w tym:	7 967,89	10 744,12	19 212,91	25 398,26
	- 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	335 755,57	132,71	335 755,57	132,71
IV.	Inne	5 118,46	15 526,70	14 077,08	74 920,52
I.	Zysk (strata) brutto	-410 225,01	-355 605,78	-381 755,23	-375 857,70
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	-410 225,01	-355 605,78	-381 755,23	-375 857,70

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	01.04-30.06.2023	01.04-30.06.2022	01.01-30.06.2023	01.01-30.06.2022
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	-410 225,01	-355 605,78	-381 755,23	-375 857,70
II	Korekty razem	455 455,92	268 039,03	490 644,14	272 309,93
1	Amortyzacja	8 203,44	8 203,41	16 406,85	16 406,82
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	-4 170,16	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	10 275,02	17 172,70	0,00	0,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	0,00	-263 111,62	0,00	-131 555,81
6	Zmiana stanu zapasów	689 544,50	752 804,97	698 911,81	753 177,82
7	Zmiana stanu należności	-378 887,92	818 028,16	-49 172,93	411 174,68
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	148 217,85	-1 317 048,22	-177010,5	-672 014,09
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 140,32	-48 748,97	1 508,91	-77 192,41
10	Inne korekty	-24 037,29	304 908,76	0,00	-27 687,08
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	45 230,91	-87 566,75	108 888,91	-103 547,77
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	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	109 936,41	95 541,70	123 039,44	0,00
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	123 039,44	78 369,00	123 039,44	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	-2 828,01	0,00	0,00	0,00
8	Odsetki	-10 275,02	17 172,70	0,00	0,00
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-109 936,41	95 541,70	-123 039,44	0,00
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-64 705,50	7 974,95	-14 150,53	-103 547,77
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-64 705,50	7 974,95	-14 150,53	-103 547,77
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	67 922,63	19 268,61	17 367,66	130 791,33
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	3 217,13	27 243,56	3 217,13	27 243,56
	- 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)	5 283 555,01	6 197 265,37
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 283 555,01	6 197 265,37
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 000 000,00	8 000 000,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 000 000,00	8 000 000,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	- z kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- prawo wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	- trwała utrata wartości środków trwałych	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na pocz. okr.	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	- z wpłat na nowe akcje nie 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	-2 716 444,99	-1 802 734,63
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,	-2 716 444,99	-1 802 734,63
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 716 444,99	-1 802 734,63
	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 odroczone podatki	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 716 444,99	-1 802 734,63
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 716 444,99	-1 802 734,63
6	Wynik netto	-381 755,23	-375 857,70
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	-381 755,23	-375 857,70
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 901 799,78	5 821 407,67
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 2023 roku, Zarząd Spółki nie wprowadził zmian w zakresie polityki rachunkowości. Sprawozdanie finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując jednakowe zasady (politykę) rachunkowości, a także sposób prezentacji danych.

Księgi rachunkowe Vakomtek S.A. prowadzone są w biurze firmy: 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 2023 r.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Od 01.04.2023 do 30.06.2023	Od 01.04.2022 do 30.06.2022	dynamika	od 01.01.2023 do 30.06.2023	Od 01.01.2022 do 30.06.2022	dynamika
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 399 117,14	1 813 393,14	-22,85%	2 926 667,09	4 639 885,01	-36,92%
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 414 413,63	2 046 375,99	-30,88%	2 914 941,59	4 873 282,87	-40,19%
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-15 296,49	-232 982,85	-93,43%	11 725,50	-233 397,86	-105,02%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 014,89	-104 675,80	-100,97%	4 485,07	-103 648,39	-4,33%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	71 033,77	13 585,02	422,88%	71 274,71	16 155,54	341,18%
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-85 315,37	-351 243,67	-75,71%	-55 064,14	-353 201,79	-84,41%
G.	Przychody finansowe	23 932,28	22 041,42	8,58%	42 354,47	77 795,58	-45,56%
H.	Koszty finansowe	348 841,92	26 403,53	1221,19%	369 045,56	100 451,49	267,39%
I.	Zysk (strata) brutto	-410 225,01	-355 605,78	15,36%	-381 755,23	-375 857,70	1,57%
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	-410 225,01	-355 605,78	15,36%	-381 755,23	-375 857,70	1,57%

W drugim kwartale 2023 roku nastąpiły w stosunku do tożsamego okresu 2022 roku zmniejszenia znaczących pozycji prezentowanego rachunku wyników. Należy zwrócić uwagę na zbliżony spadek kosztów działalności operacyjnej i przychodów netto ze sprzedaży. Dzięki szybszemu spadkowi kosztów operacyjnych Spółka odnotowała zysk na sprzedaży w kwocie 11.725,50 zł. Należy zwrócić uwagę, że na każdym poziomie rachunku wyników, spadkowi przychodów towarzyszy wzrost kosztów, przez co drugi kwartał 2023 roku Spółka zamyka ze stratą netto w kwocie 381.755,23 zł w stosunku do starty na poziomie 375.857,70 w roku wcześniejszym. Objasniając 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 2023 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 30.06.2023	struktura	stan na 30.06.2022	struktura	dynamika 2023/2022
AKTYWA						
A.	Aktywa trwałe	435 303,55	7,60%	296 727,06	4,22%	46,70%
I.	Wartości niematerialne i prawne	54 791,36	0,96%	70 446,04	1,00%	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	57 031,91	1,00%	74 217,46	1,06%	-23,16%
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	323 480,28	5,64%	152 063,56	2,16%	112,73%
B.	Aktywa obrotowe	5 295 633,60	92,40%	6 737 410,59	95,78%	-21,40%
I.	Zapasy	3 954 906,27	69,01%	5 715 287,35	81,25%	-30,80%
II.	Należności krótkoterminowe	1 331 909,20	23,24%	987 446,00	14,04%	34,88%
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 217,13	0,06%	27 243,56	0,39%	-88,19%
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 601,00	0,10%	7 433,68	0,11%	-24,65%
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		5 730 937,15	100,00%	7 034 137,65	100,00%	-18,53%

Analizując dane bilansowe na zakończenie drugiego kwartału 2023 roku, w stosunku do analogicznego okresu roku 2022, warto w pierwszej kolejności zwrócić uwagę na spadek sumy aktywów i pasywów z kwoty 7.034.137,65 zł do 5.730.937,15 zł. Oznacza to blisko 19 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 92% stanowią aktywa obrotowe, których poziom zmniejszył się o ponad 21% w drugim kwartale 2023 roku w stosunku do tożsamego okresu 2022 roku. W tym samym czasie poziom aktywów trwałych wzrósł o ok 47% na skutek wzrostu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych. Pośród najistotniejszych pozycji aktywów wyróżnić należy zapasy stanowiące 69,01% majątku – tu spadek o ponad 30% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego oraz należności krótkoterminowe stanowiące 23,24% aktywów, których poziom na koniec drugiego kwartału 2023 roku, wzrósł o ponad 34% w stosunku do analogicznego okresu 2022 roku. Należy dodatkowo podkreślić, że poziom zapasów zyskujących wartość 3.954.906,27 zł w 2023 roku, jest w ponad 66% wygenerowany przez zaliczki na dostawy, których spółka spodziewa się w kolejnych okresach.

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

lp.	Wyszczególnienie	stan na 30.06.2023	struktura	stan na 30.06.2022	struktura	dynamika 2023/2022
PASYWA						
A.	Kapitał (fundusz) własny	4 901 799,78	85,53%	5 821 407,67	82,76%	-15,80%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 000 000,00	139,59%	8 000 000,00	113,73%	0,00%
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 716 444,99	-47,40%	-1 802 734,63	-25,63%	50,68%
VI.	Zysk (strata) netto	-381 755,23	-6,66%	-375 857,70	-5,34%	1,57%
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	829 137,37	14,47%	1 212 729,98	17,24%	-31,63%
I.	Rezerwy na zobowiązania	63 793,56	1,11%	20 641,87	0,29%	209,05%
II.	Zobowiązania długoterminowe	35 886,79	0,63%	164 633,25	2,34%	-78,20%
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	729 457,02	12,73%	1 027 454,86	14,61%	-29,00%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-
Pasywa razem		5 730 937,15	100,00%	7 034 137,65	100,00%	-18,53%

W zakresie pasywów odnotować należy fakt, że nadal przeważa kapitał własny zyskując w 2023 roku 85,53% pasywów w stosunku do 82,76% w roku 2022. Większość pozycji pasywów uległa zmniejszeniu i tak na przykład kapitały własne zmalały o blisko 16% głównie za sprawą znaczącego wzrostu straty z lat poprzednich. Wygenerowana strata netto w drugim kwartale 2023 wpłynęła na utrzymanie kapitału własnego Spółki na nieco niższym poziomie. W drugim kwartale 2023 odnotowano spadek zobowiązań krótkoterminowych o 29%, który związany jest sukcesywną spłatą zobowiązań Spółki dzięki poruszeniu gospodarki po pandemię COVID-19 i międzynarodowym kryzysie gospodarczym spowodowanym wojną na Ukrainie. Spadek zobowiązań długoterminowych do kwoty 35.886,79 zł spowodowany jest spłatą

subwencji PFR. Wzrost rezerwy na zobowiązania o ponad 209% spowodowany jest zawiązaniem rezerw na przyszłe koszty. Przy okazji warto wspomnieć, że zobowiązania krótkoterminowe stanowiły w obu omawianych okresach najistotniejszą pozycję zobowiązań (odpowiednio 12,73% na koniec drugiego kwartału 2023 roku i 14,61% na koniec drugiego kwartału roku 2022).

Podstawowe wskaźniki analizy finansowej Vakomtek S.A.

Treść		koniec II Q 2023	koniec II Q 2022
1 Wskaźniki charakteryzujące opłacalność działalności			
1.1.	Rentowność majątku wynik finansowy netto/suma aktywów	-6,7%	11,6%
1.2.	Rentowność kapitałów własnych wynik finansowy netto/kapitał własny	-7,8%	14,1%
1.3.	Rentowność netto sprzedaży wynik finansowy netto/przychody ze sprzedaży produktów i towarów	-13,0%	13,4%
1.4.	Rentowność brutto sprzedaży wynik na sprzedaży produktów i towarów/przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	0,40%	4,67%
2 Wskaźniki charakteryzujące płynność finansową			
2.1.	Płynność-wskaźnik płynności I aktywa obrotowe ogółem/zobowiązania krótkoterminowe	7,3	6,6
2.2.	Płynność-wskaźnik płynności II aktywa obrotowe ogółem-zapasy/zobowiązania krótkoterminowe	1,8	1,0
2.3.	Płynność-wskaźnik płynności III środki pieniężne i inne aktywa pieniężne/zobowiązania krótkoterminowe	0,004	0,027
2.4.	Płynność długoterminowa aktywa ogółem/zobowiązania krótko- i długoterminowe	7,5	5,9
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)	58	16
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)	45	26
3.3.	Szybkość obrotu zapasów zapasy x ilość dni w okresie/wartość sprzedanych towarów i materiałów+koszt wytworzenia sprzedanych produktów (w dniach)	343	217
	z wyłączeniem zaliczek na dostawy	116	112
4 Wskaźniki charakteryzujące zaangażowanie i zwrotność kapitału			
4.1.	Wskaźniki zwrotu kapitału własnego (w latach) kapitał własny/zysk netto	-	-
4.2.	Wskaźnik pokrycia majątku kapitałem własnym kapitał własny/aktywa ogółem	85,53%	82,76%
4.3.	Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym kapitał własny/aktywa trwałe	1126,06%	1961,87%
4.4.	Trwałość struktury finansowania kapitał własny+rezerwy długoterminowe+zobowiązania długoterminowe/suma pasywów	86,16%	85,10%

Wskaźniki charakteryzujące opłacalność działalności wykazują na koniec drugiego kwartału 2023 roku niższe wartości aniżeli miało to miejsce w analogicznym okresie roku 2022. 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 ujemne w drugim kwartale 2023 roku dzięki czemu można wnioskować, że Spółka nadal stara się ustabilizować swoją sytuację zgodnie z założeniami przyjętymi we wcześniejszych kwartałach.

W zakresie płynności finansowej zanotowano znaczne zmiany porównując drugi kwartał 2023 roku, z analogicznym z roku 2022. Wskaźnik płynności pierwszego stopnia wykazuje z końcem drugiego

kwartału 2023 i 2022 roku, poziom przekraczający górną granicę wzorcowego przedziału uzyskując poziom 7,3 w 2023 roku przy wzorcowym 1,2 do 2,0 w stosunku do 6,6 z roku 2022. Wskaźnik płynności drugiego stopnia, zyskując poziom 1,8 w stosunku do 1,0 z roku 2022 i znalazł się poza granicą wzorcowego przedziału 1,0-1,2. Należy zaznaczyć, że jego wzrost spowodowany był głównie przez spadek zobowiązań krótkoterminowych. Wskaźnik płynności trzeciego stopnia, nieco zmalał z poziomu 0,027 do 0,004 jako konsekwencja spadku poziomu środków pieniężnych jakie spółka utrzymywała na koniec okresu. W tym momencie spółka byłaby w stanie spłacić ok 0,4% 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 spadku wartości sprzedanych towarów, świadczy o tym fakt jego wzrostu z poziomu 112 dni na 116 w drugim kwartale 2023 r po wyłączeniu zaliczek na dostawy. Spółka na koniec drugiego kwartału 2023 roku otrzymywała należności przeciętnie 42 dni później aniżeli miało to miejsce w analogicznym okresie 2022 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 2023 przyniósł pogorszenie w stosunku do drugiego kwartału 2022 roku. Tu szybkość spłaty zmalała z 26 na 45 dni.

Wskaźniki charakteryzujące zaangażowanie i zwrotność kapitału pozwalają stwierdzić, że kapitał własny w blisko 86 procentach pokrywa majątek spółki, a drugi kwartał 2023 roku jest kolejnym kwartałem, w którym zachowana została w spółce złota reguła bilansowa, zgodnie z którą majątek trwały powinien być w pełni pokryty kapitałem własnym (aktualnie ponad 11-krotnie, w stosunku do blisko dwudziestokrotnego z roku 2022). 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 2023 roku tak samo jak w tożsamym okresie roku 2022 nie mógł być wyliczony ze względu na wygenerowaną przez Spółkę stratę.

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	01.04-30.06.2023	01.04-30.06.2022	01.01-30.06.2023	01.01-30.06.2022
III	Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	45 230,91	-87 566,75	108 888,91	-103 547,77
III	Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-109 936,41	95 541,70	-123 039,44	0,00

W zakresie przepływów pieniężnych w drugim kwartale 2023 w przeciwieństwie do tego samego okresu 2022 roku mamy do czynienia z dodatnimi przepływami na działalności operacyjnej. Obszar inwestycyjny w drugim kwartale 2023 roku wykazuje wartość zerowe. Przepływy z działalności finansowej w drugim kwartale 2023 także wykazują wartości -123.039,44 zł, a to za sprawą spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Wyniki sprzedażowe Spółki w II kwartale 2023 r.

W II kwartale 2023 r. Spółka odnotowała spadek obrotów względem analogicznego okresu w 2022 roku. Spadek nastąpił we wszystkich grupach sprzedażowych, co związane było przede wszystkim ze słabymi wynikami sprzedaży u naszych odbiorców w grupie elektroniki użytkowej. Było to odzwierciedleniem rosnącej inflacji i sytuacji makroekonomicznej na rynku.

W kanale sieci hurtowych nastąpił niewielki spadek sprzedaży spowodowany zmianą asortymentu towarów z podstawowej oferty. Spółka jednak starała się utrzymać dotychczasowy poziom sprzedaży w tym sektorze pozyskując nowych klientów.

W obszarze sieci hipermarketów w omawianym kwartale poziom sprzedaży w zależności od klienta znacznie się wahał. W jednej sieci odnotowano spadek obrotów, co było skutkiem spadku obrotów w sklepach. Miało to odzwierciedlenie w zredukowaniu ilości zamawianych towarów i blokadach przewidywanych wcześniej dostaw. Z kolei w innej sieci sprzedaż znacząco wzrosła w związku z realizacją dostawy dużej ilości produktów sezonowych sprowadzonych pod konkretne zamówienie.

W kanale sieci specjalistycznych w drugim kwartale 2023 roku Spółka odnotowała spadek obrotów względem analogicznego kwartału 2022 roku. Był on spowodowany wcześniejszą upadłością jednego z partnerów.

W II kwartale 2023 roku w kanale eksportu Spółka odniosła spadek sprzedaży w porównaniu z rokiem 2022, spowodowany zmianą asortymentu i trudniejszą sytuacją sprzedażową u klientów zagranicznych. Mimo tego udało się nawiązać współpracę z nowym klientem.

W kanale dystrybucji w drugim kwartale 2023 roku Spółka odnotowała spadek obrotów względem analogicznego kwartału 2022 roku. Był on spowodowany wycofaniem części asortymentu o większej wartości nominalnej oraz wprowadzeniem nowych towarów do oferty standardowej.

W kanale Allegro w II kwartale 2023 roku sprzedaż spadła w stosunku do obrotów analogicznego okresu roku 2022. Spółka skupiła się przede wszystkim na sprzedaży podstawowych produktów w konkurencyjnych cenach. W porównaniu do roku 2022 wycofaliśmy wiele produktów o większej wartości, nie wprowadzając przy tym wielu nowości.

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

Emitent nie publikował prognoz na 2023 r.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy - Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Nie dotyczy - Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy

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

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

Akcjonariat	Seria akcji					Razem akcji	Udział w kapitale A	Liczba głosów B	Udział w głosach C
	A	B	C	D	E				
Hanya International Corp.*	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 Przewodniczącej Rady Nadzorczej Emitenta, jest żoną Pana Chun-Fu Lin (Prezesa Zarządu Spółki).

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

Forma oraz struktura zatrudnienia Emitenta przedstawiają się następująco:

Forma zatrudnienia	2021	2022	2023
Umowa o pracę	7	8	8
Umowy cywilnoprawne	16	11	7
SUMA	23	19	15

Dane na koniec II kwartału wskazanych powyżej lat.

Poznań, dnia 12.08.2023 r.

Prezes Zarządu

Chun Fu Lin