



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY VAKOMTEK S.A.

III KWARTAŁ ROKU 2024

Luboń, 05.11.2024 r.

Raport Vacomtek S.A. za III kwartał roku 2024 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:	ul. Wczasowa 5, 62-030 Luboń
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.)

A.	Aktywa trwałe	237 024,76	427 100,14
I.	Wartości niematerialne i prawne	40 179,00	50 877,68
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	40 179,00	50 877,68
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	35 583,32	52 742,18
1.	Środki trwałe	35 583,32	52 742,18
	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	15 950,00	19 250,00
	d) środki transportu	19 633,32	33 492,18
	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	161 262,44	323 480,28
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	161 262,44	323 480,28
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

B.	Aktywa obrotowe	3 367 368,30	5 143 451,45
I.	Zapasy	2 554 004,40	3 875 898,70
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	725 552,45	1 062 517,35
5.	Zaliczki na dostawy	1 828 451,95	2 813 381,35
II.	Należności krótkoterminowe	432 330,28	1 235 206,67
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	255 519,64
	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	0,00	255 519,64
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	432 330,28	979 687,03
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	225 155,97	806 546,85
	- do 12 miesięcy	225 155,97	806 546,85
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	886,81	1 159,88
	c) inne	206 287,50	171 980,30
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	377 546,84	25 736,54
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	377 546,84	25 736,54
	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	342 557,80	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	342 557,80	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	34 989,04	25 736,54
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	34 989,04	25 736,54
	- 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	3 486,78	6 609,54
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	3 604 393,06	5 570 551,59

Lp.	Wyszczególnienie	stan na 30.09.2024	stan na 30.09.2023
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 953 180,39	4 845 073,27
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	-5 082 086,83	-2 716 444,99
VI.	Zysk (strata) netto	35 267,22	-438 481,74
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	651 212,67	725 478,32
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 993,27	63 793,56
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 993,27	63 793,56
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	20 252,65	32 930,05
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	20 252,65	32 930,05
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	20 252,65	32 930,05
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	628 966,75	628 754,71
1.	Wobec jednostek powiązanych	220 255,52	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	220 255,52	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	408 711,23	628 754,71
	a) kredyty i pożyczki	431,93	1 463,86
	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:	246 508,30	450 297,22
	- do 12 miesięcy	246 508,30	450 297,22
	- 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	145 907,38	158 401,35
	h) z tytułu wynagrodzeń	13 732,35	17 488,34
	i) inne	2 131,27	1 103,94
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		3 604 393,06	5 570 551,59

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Lp.	Wyszczególnienie	Od 01.07.2024 do 30.09.2024	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2024 do 30.09.2024	Od 01.01.2023 do 30.09.2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	950 217,32	1 483 591,56	3 352 149,17	4 410 258,65
	- 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 jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	950 217,32	1 483 591,56	3 352 149,17	4 410 258,65
B.	Koszty działalności operacyjnej	998 137,76	1 531 506,48	3 357 364,72	4 446 448,07
I.	Amortyzacja	8 203,41	8 203,41	24 610,23	24 610,26
II.	Zużycie materiałów i energii	13 936,93	12 855,39	40 085,61	45 560,66
III.	Usługi obce	177 855,12	296 398,02	622 690,73	856 543,12
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	401,00	7 780,45	7 799,83	9 661,60
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	62 352,86	72 252,49	189 744,92	241 363,81
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	11 544,17	13 003,11	34 820,27	43 897,98
	- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 229,99	8 295,23	29 173,61	26 405,82
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	719 614,28	1 112 718,38	2 408 439,52	3 198 404,82
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-47 920,44	-47 914,92	-5 215,55	-36 189,42
D.	Pozostałe przychody operacyjne	885,26	25 029,92	2 657,81	29 514,99
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	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	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	885,26	25 029,92	2 657,81	29 514,99
E.	Pozostałe koszty operacyjne	240,00	543,49	1 169,05	71 818,20
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	240,00	543,49	1 169,05	71 818,20
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-47 275,18	-23 428,49	-3 726,79	-78 492,63
G.	Przychody finansowe	15 023,80	767,94	81 021,44	43 122,41
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 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	-1,25	0,00	48 748,22	2 525,71
V.	Inne	15 025,05	767,94	32 273,22	40 596,70
H.	Koszty finansowe	4 702,45	34 065,96	42 027,43	403 111,52
I.	Odsetki, w tym:	4 572,46	3 519,64	7 440,68	22 732,55
	- 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	-0,80	0,00	337,44	335 755,57
IV.	Inne	130,79	30 546,32	34 249,31	44 623,40
I.	Zysk (strata) brutto	-36 953,83	-56 726,51	35 267,22	-438 481,74
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	-36 953,83	-56 726,51	35 267,22	-438 481,74

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	01.07-30.09.2024	01.07-30.09.2023	01.01-30.09.2024	01.01-30.09.2023
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	-36 953,83	-56 726,51	35 267,22	-438 481,74
II	Korekty razem	51 951,35	-17 034,27	-202,48	473 609,87
1	Amortyzacja	8 203,41	8 203,41	24 610,23	24 610,26
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	4 026,70	0,00	4 026,70
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 572,46	22 732,55	7 440,68	22 732,55
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Zmiana stanu zapasów	-323 656,54	79 007,57	-988 004,11	777 919,38
7	Zmiana stanu należności	448 215,67	96 702,53	1 012 847,43	47 529,60
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-87 165,35	-226 698,49	-57 125,16	-403 708,99
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 743,39	-1 008,54	-288,54	500,37
10	Inne korekty	38,31	0,00	316,99	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	14 997,52	-73 760,78	35 064,74	35 128,13
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	-4 956,00	0,00	-4 956,00	0,00
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-4 956,00	0,00	-4 956,00	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)	-4 956,00	0,00	-4 956,00	0,00
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	0,00	40 596,70	0,00	40 596,70
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	40 596,70	0,00	40 596,70
II	Wydatki	-7 805,59	55 683,49	-17 074,31	-67 355,95
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	0,00	123 039,44	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	-3 233,13	0,00	-9 633,63	0,00
8	Odsetki	-4 572,46	-22 732,55	-7 440,68	-22 732,55
9	Inne wydatki finansowe	0,00	-44 623,40	0,00	-44 623,40
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-7 805,59	96 280,19	-17 074,31	-26 759,25
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 235,93	22 519,41	13 034,43	8 368,88
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	22 519,41	13 034,43	8 368,88
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	34 989,04	3 217,13	21 954,61	17 367,66
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	34 989,04	25 736,54	34 989,04	25 736,54
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp.	Wyszczególnienie	1.01-30.09.2024	1.01-30.09.2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 917 913,17	5 283 555,01
	- 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	2 917 913,17	5 283 555,01
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	-5 082 086,83	-2 716 444,99
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,	-5 082 086,83	-2 716 444,99
	- 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	-5 082 086,83	-2 716 444,99
	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	-5 082 086,83	-2 716 444,99
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 082 086,83	-2 716 444,99
6	Wynik netto	35 267,22	-438 481,74
	a) zysk netto	35 267,22	0,00
	b) strata netto	0,00	-438 481,74
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 953 180,39	4 845 073,27
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 953 180,39	4 845 073,27

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 trzecim kwartale 2024 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: ul. Wczasowa 5, 62-030 Luboń.

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 2024 r.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Od 01.07.2024 do 30.09.2024	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2024 do 30.09.2024	Od 01.01.2023 do 30.09.2023	dynamika
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	950 217,32	1 483 591,56	3 352 149,17	4 410 258,65	-23,99%
B.	Koszty działalności operacyjnej	998 137,76	1 531 506,48	3 357 364,72	4 446 448,07	-24,49%
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-47 920,44	-47 914,92	-5 215,55	-36 189,42	-85,59%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	885,26	25 029,92	2 657,81	29 514,99	-91,00%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	240,00	543,49	1 169,05	71 818,20	-98,37%
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-47 275,18	-23 428,49	-3 726,79	-78 492,63	-95,25%
G.	Przychody finansowe	15 023,80	767,94	81 021,44	43 122,41	87,89%
H.	Koszty finansowe	4 702,45	34 065,96	42 027,43	403 111,52	-89,57%
I.	Zysk (strata) brutto	-36 953,83	-56 726,51	35 267,22	-438 481,74	-108,04%
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	-36 953,83	-56 726,51	35 267,22	-438 481,74	-108,04%

W trzecim kwartale 2024 roku nastąpiły w stosunku do tożsamesego okresu 2023 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 niższą niż w porównywalnym okresie 2023 roku stratę na sprzedaży w kwocie 5.215,55 zł. Należy zwrócić uwagę, że na każdym poziomie rachunku wyników, dynamika przychodów jest wyższa niż dynamika kosztów lub zbliżona do niej, dzięki czemu trzeci kwartał 2024 roku Spółka zamyka z zyskiem netto w kwocie 35.267,22 zł w przeciwieństwie do straty roku wcześniejszego w wysokości 438.481,75 zł. W omawianym okresie roku 2024 można zauważyć także znaczący spadek kosztów finansowych, co wynika głównie z braku kosztów finansowania dłużnego w bieżącym okresie.

Struktura i dynamika wybranych pozycji aktywów (dane w zł)

lp.	Wyszczególnienie	stan na 30.09.2024	stan na 30.09.2023	struktura	dynamika 2024/2023
AKTYWA					
A.	Aktywa trwałe	237 024,76	427 100,14	6,58%	-44,50%
I.	Wartości niematerialne i prawne	40 179,00	50 877,68	1,11%	-21,03%
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	35 583,32	52 742,18	0,99%	-32,53%
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00%	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00%	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	161 262,44	323 480,28	4,47%	-50,15%
B.	Aktywa obrotowe	3 367 368,30	5 143 451,45	93,42%	-34,53%
I.	Zapasy	2 554 004,40	3 875 898,70	70,86%	-34,11%
II.	Należności krótkoterminowe	432 330,28	1 235 206,67	11,99%	-65,00%
III.	Inwestycje krótkoterminowe	377 546,84	25 736,54	10,47%	1366,97%
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 486,78	6 609,54	0,10%	-47,25%
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00%	-
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00%	-
Aktywa razem		3 604 393,06	5 570 551,59	100,00%	-35,30%

Analizując dane bilansowe na zakończenie trzeciego kwartału 2024 roku, w stosunku do analogicznego okresu roku 2023, warto w pierwszej kolejności zwrócić uwagę na spadek sumy aktywów i pasywów z kwoty 5.570.551,59 zł do 3.604.393,06 zł. Oznacza to ponad 35 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 90% stanowią aktywa obrotowe, których poziom zmniejszył się o 34,53% w trzecim kwartale 2024 roku w stosunku do tożsamego okresu 2023 roku. W tym samym czasie poziom aktywów trwałych spadł o 44,50% na skutek planowej amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz spadek długoterminowych rozliczeń międzyokresowych z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Pośród najistotniejszych pozycji aktywów wyróżnić należy zapasy stanowiące 70,86% majątku – tu spadek o ponad 34% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego oraz należności krótkoterminowe stanowiące 11,99% aktywów, których poziom na koniec trzeciego kwartału 2024 roku, spadł o 65% w stosunku do analogicznego okresu 2023 roku. Należy dodatkowo podkreślić, że poziom zapasów o wartości 2.554.004,40 zł w 2024 roku, jest w ponad 71% wygenerowany przez zaliczki na dostawy, których spółka spodziewa się w kolejnych okresach. Wracając do kwestii poziomu należności krótkoterminowych, warto podkreślić, że ich spadek (o 65%) spowodowany jest spadkiem poziomu sprzedaży i regularnym spływem należności.

Struktura i dynamika wybranych pozycji pasywów (dane w zł)

lp.	Wyszczególnienie	stan na 30.09.2024	stan na 30.09.2023	struktura	dynamika 2024/2023
PASYWA					
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 953 180,39	4 845 073,27	81,93%	-39,05%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 000 000,00	8 000 000,00	221,95%	0,00%
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	0,00	0,00	0,00%	-
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00%	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00%	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 082 086,83	-2 716 444,99	-141,00%	87,09%
VI.	Zysk (strata) netto	35 267,22	-438 481,74	0,98%	-108,04%
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00%	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	651 212,67	725 478,32	18,07%	-10,24%
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 993,27	63 793,56	0,06%	-96,88%
II.	Zobowiązania długoterminowe	20 252,65	32 930,05	0,56%	-38,50%
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	628 966,75	628 754,71	17,45%	0,03%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00%	-
Pasywa razem		3 604 393,06	5 570 551,59	100,00%	-35,30%

W zakresie pasywów odnotować należy fakt, że nadal przeważa kapitał własny zyskując w 2024 roku udział 81,93% pasywów w stosunku do 86,98% w roku 2023. Wszystkie pozycje pasywów uległa zmniejszeniu i tak na przykład kapitały własne zmalały o ponad 39% głównie za sprawą powiększenia strat z lat poprzednich wynikiem 2023 roku. W drugim kwartale 2024 odnotowano nieznaczny wzrost zobowiązań krótkoterminowych o 0,03%. Spadek zobowiązań długoterminowych o 38,50% wynika z planowych spłat zobowiązań leasingowych. Spadek rezerwy na zobowiązania o niemal 97%

spowodowany jest rozwiązaniem dużej części rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Warto nadmienić, że zobowiązania krótkoterminowe stanowiły w obu omawianych okresach najistotniejszą pozycję zobowiązań (odpowiednio 96,58% całości zobowiązań i rezerw na koniec trzeciego kwartału 2024 roku i 86,67% na koniec trzeciego kwartału roku 2023).

Podstawowe wskaźniki analizy finansowej Vakomtek S.A.

Treść		koniec III Q 2024	koniec III Q 2023
1	Wskaźniki charakteryzujące opłacalność działalności		
1.1.	Rentowność majątku wynik finansowy netto/suma aktywów	1,0%	-7,9%
1.2.	Rentowność kapitałów własnych wynik finansowy netto/kapitał własny	1,2%	-9,1%
1.3.	Rentowność netto sprzedaży wynik finansowy netto/przychody ze sprzedaży produktów i towarów	1,1%	-9,9%
1.4.	Rentowność brutto sprzedaży wynik na sprzedaży produktów i towarów/przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	-0,2%	-0,8%
2	Wskaźniki charakteryzujące płynność finansową		
2.1.	Płynność-wskaźnik płynności I aktywa obrotowe ogółem/zobowiązania krótkoterminowe	5,4	8,2
2.2.	Płynność-wskaźnik płynności II aktywa obrotowe ogółem-zapasy/zobowiązania krótkoterminowe	1,3	2,0
2.3.	Płynność-wskaźnik płynności III środki pieniężne i inne aktywa pieniężne/zobowiązania krótkoterminowe	0,056	0,041
2.4.	Płynność długoterminowa aktywa ogółem/zobowiązania krótko- i długoterminowe	5,6	8,4
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)	12	50
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)	19	38
3.3.	Szybkość obrotu zapasów zapasy x ilość dni w okresie/wartość sprzedanych towarów i materiałów+koszt wytworzenia sprzedanych produktów (w dniach)	274	331
	z wyłączeniem zaliczek na dostawy	55	91
4	Wskaźniki charakteryzujące zaangażowanie i zwrotność kapitału		
4.1.	Wskaźniki zwrotu kapitału własnego (w latach) kapitał własny/zysk netto	84	-
4.2.	Wskaźnik pokrycia majątku kapitałem własnym kapitał własny/aktywa ogółem	81,93%	86,98%
4.3.	Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym kapitał własny/aktywa trwałe	1245,94%	1134,41%
4.4.	Trwałość struktury finansowania kapitał własny+rezerwy długoterminowe+zobowiązania długoterminowe/suma pasywów	82,49%	87,57%

Wskaźniki charakteryzujące opłacalność działalności wykazują na koniec trzeciego kwartału 2024 roku wyższy poziom aniżeli miało to miejsce w analogicznym okresie roku 2023. Spowodowane jest to wygenerowaniem zysku netto i znacznym spadkiem wartości sumy aktywów oraz kapitałów własnych jakie wykazała Spółka na koniec omawianego okresu w stosunku do poprzedniego. Wskaźnik rentowności majątku, kapitałów własnych i sprzedaży netto osiągnęły wartości dodatnie w trzecim kwartale 2024 roku, przy niskiej ujemnej wartości wskaźnika rentowności sprzedaży brutto, dzięki czemu można wnioskować, że spółka jest na właściwej drodze do ustabilizowania swojej sytuacji zgodnie z założeniami przyjętymi we wcześniejszych kwartałach.

W zakresie płynności finansowej zanotowano zmiany porównując trzeci kwartał 2024 roku, z analogicznym z roku 2023. Wskaźnik płynności pierwszego stopnia wykazuje z końcem trzeciego kwartału 2024 i 2023 roku, poziom przekraczający górną granicę wzorcowego przedziału uzyskując poziom 5,4 w 2024 roku przy wzorcowym 1,2 do 2,0 i 8,2 w roku 2023. Wskaźnik płynności drugiego stopnia, zyskując

poziom 1,3 w 2024 i 2,0 w 2023 również przekracza górną granicę wzorcowego przedziału 1,0-1,2. Wskaźnik płynności trzeciego stopnia wzrósł z poziomu 0,041 do 0,056 jako konsekwencja wzrostu poziomu środków pieniężnych jakie spółka utrzymywała na koniec okresu. W tym momencie spółka byłaby w stanie spłacić ok 5,6% zobowiązań krótkoterminowych bez jakiegokolwiek zwłoki.

W zakresie wskaźników rotacji, w pierwszej kolejności warto zwrócić uwagę na wskaźnik szybkość obrotu zapasów, którego wartość wzrosła. Wysoki poziom tego wskaźnika w dużej mierze jest wynikiem spadku przychodów Spółki. Po wyłączeniu zaliczek na dostawy spadł on jednak z poziomu 91 dni do 83 w trzecim kwartale 2024 r. Spółka na koniec trzeciego kwartału 2024 roku otrzymywała należności przeciętnie 32 dni szybciej aniżeli miało to miejsce w analogicznym okresie 2023 roku. Nieco mniejszy spadek spółka odnotowała w okresie regulowania zobowiązań (przeciętnie robi to szybciej o 10 dni w stosunku do okresu poprzedniego).

Wskaźniki charakteryzujące zaangażowanie i zwrotność kapitału pozwalają stwierdzić, że kapitał własny w niemal 82 procentach pokrywa majątek spółki, a trzeci kwartał 2024 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 12-krotnie, w stosunku do ponad 11-krotnego z roku 2023). Odnotowano wzrost tego wskaźnika głównie ze względu na spadek wartości aktywów trwałych. Wskaźnik zwrotu kapitału własnego w trzecim kwartale 2024 roku wyniósł 84 lata z uwagi na niewielki osiągnięty zysk. W roku poprzednim nie mógł być wyliczony ze względu na wygenerowaną przez Spółkę stratę.

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	01.07-30.09.2024	01.07-30.09.2023	01.01-30.09.2024	01.01-30.09.2023
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	14 997,52	-73 760,78	35 064,74	35 128,13
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 956,00	0,00	-4 956,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-7 805,59	96 280,19	-17 074,31	-26 759,25

W zakresie przepływów pieniężnych w trzecim kwartale 2024 w stosunku do tego samego okresu 2023 roku mamy do czynienia także z dodatnimi przepływami na działalności operacyjnej. Obszar inwestycyjny w 2024 roku wykazuje wartość ujemną ze względu na niewielkie inwestycje dokonane w obszarze aktywów trwałych (w analogicznym okresie 2023 roku wykazuje wartość zerową). Przepływy z działalności finansowej w trzecim kwartale 2024 wykazują ujemne wartości związane ze spłatą leasingów i odsetek, wobec dodatniej wartości wykazanej w analogicznym okresie 2023 roku, mającej związek z zaistnieniem jednorazowych zdarzeń.

Wyniki sprzedażowe Spółki w III kwartale 2024 r.

W III kwartale 2024 r. Spółka odnotowała znaczący spadek obrotów względem analogicznego okresu w 2023 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 następstwem kontynuacji trendu spadkowego w zakresie zainteresowania odbiorców końcowych produktami oferowanymi przez Spółkę na rzecz produktów spożywczych i ogólnej sytuacji makroekonomicznej na rynku.

W kanale sieci hurtowych nastąpił spadek sprzedaży. Spowodowane to było nieregularną dostępnością wszystkich produktów oraz brakiem w ofercie towarów sezonowych takich, jak np. wentylatory.

W obszarze sieci hipermarketów w omawianym kwartale poziom sprzedaży niewiele spadł. Mimo próby zwiększenia sprzedaży poprzez organizowanie wielu akcji promocyjnych na dostępne towary oraz zastosowaniem rabatów cenowych na towary słabo rotujące, zmniejszył się wolumen zamówień cyklicznych, a to przełożyło się na ograniczoną sprzedaż.

W kanale sieci supermarketów w trzecim kwartale 2024 roku Spółka odnotowała porównywalny poziom obrotów względem analogicznego kwartału 2023 roku. Część odbiorców zmniejszyła ilość promocji centralnych na towary o wyższej wartości. Zakończyliśmy również współpracę ze znaczącym klientem, co było spowodowane niedogodnymi dla Spółki warunkami handlowymi. Z kolei pozostali odbiorcy zwiększyli wolumen akcji promocyjnych, co pozwoliło na utrzymanie odpowiedniego poziomu sprzedaży.

W III kwartale 2024 roku w kanale eksportu Spółka odniosła znaczący spadek sprzedaży w porównaniu z rokiem 2023, spowodowany spadkiem sprzedaży u klientów zagranicznych.

W kanale dystrybucji w trzecim kwartale 2024 roku Spółka odnotowała zmniejszony poziom obrotów względem analogicznego kwartału 2023 roku. Było to spowodowane ograniczoną dostępnością towarów z oferty podstawowej oraz spadkiem sprzedaży u klientów.

W kanale Allegro w III kwartale 2024 roku sprzedaż spadła w stosunku do obrotów analogicznego okresu roku 2023. Spowodowane to było przede wszystkim przez okres wakacyjny i zmniejszony w tym czasie popyt na towary oferowane przez Spółkę.

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

Emitent nie publikował prognoz na 2024 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.*	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Chun-Fu Lin	250 000	1 800 000	4 349 440	480 168	7 797 802	14 677 410	91,73%	16 477 410	92,57%
Pozostali	-	-	-	1 120 392	202 198	1 322 590	8,27%	1 322 590	7,43%
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	2022	2023	2024
Umowa o pracę	4	4	3
Umowy cywilnoprawne	14	6	5
SUMA	18	10	8

Dane na koniec III kwartału wskazanych powyżej lat.

Luboń, dnia 05.11.2024 r.

Prezes Zarządu

Chun Fu Lin