



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY VAKOMTEK S.A.

IV KWARTAŁ ROKU 2024

Luboń, 10.02.2025 r.

Raport Vakomtek S.A. za IV 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.)

lp.	Wyszczególnienie	stan na 31.12.2024	stan na 31.12.2023
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	228 821,35	256 678,99
I.	Wartości niematerialne i prawne	36 265,32	46 964,04
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	36 265,32	46 964,04
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	31 293,59	48 452,51
1.	Środki trwałe	31 293,59	48 452,51
	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	15 125,00	18 425,00
	d) środki transportu	16 168,59	30 027,51
	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	161 262,44
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	161 262,44	161 262,44
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

B.	Aktywa obrotowe	3 451 072,32	3 378 888,65
I.	Zapasy	2 556 612,93	1 566 000,29
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	1 246 658,05	767 425,09
5.	Zaliczki na dostawy	1 309 954,88	798 575,20
II.	Należności krótkoterminowe	504 557,57	1 445 177,71
1.	Należności od jednostek powiązanych	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
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	504 557,57	1 445 177,71
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	297 383,26	1 235 725,73
	- do 12 miesięcy	297 383,26	1 235 725,73
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	886,81	3 196,48
	c) inne	206 287,50	206 255,50
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	386 685,09	364 512,41
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	386 685,09	364 512,41
	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	342 557,80
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	342 557,80	342 557,80
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	44 127,29	21 954,61
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	44 127,29	21 954,61
	- 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	3 216,73	3 198,24
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	3 679 893,67	3 635 567,64

Lp.	Wyszczególnienie	stan na 31.12.2024	stan na 31.12.2023
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 905 856,75	2 917 913,17
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	-12 056,42	-2 365 641,84
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	774 036,92	717 654,47
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 993,27	1 993,27
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 993,27	1 993,27
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	16 954,04	29 886,28
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	16 954,04	29 886,28
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	16 954,04	29 886,28
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	755 089,61	685 774,92
1.	Wobec jednostek powiązanych	277 248,94	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	277 248,94	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	477 840,67	685 774,92
	a) kredyty i pożyczki	6,63	114,94
	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:	302 428,34	419 127,20
	- do 12 miesięcy	302 428,34	419 127,20
	- 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	157 678,23	250 398,83
	h) z tytułu wynagrodzeń	14 191,90	14 729,78
	i) inne	3 535,57	1 404,17
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		3 679 893,67	3 635 567,64

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Lp.	Wyszczególnienie	Od 01.10.2024 do 31.12.2024	Od 01.10.2023 do 31.12.2023	Od 01.01.2024 do 31.12.2024	Od 01.01.2023 do 31.12.2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 024 241,17	1 610 995,53	4 376 390,34	6 021 254,18
	- 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	1 024 241,17	1 610 995,53	4 376 390,34	6 021 254,18
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 104 084,86	2 644 675,18	4 461 449,58	7 091 123,25
I.	Amortyzacja	8 203,41	8 203,31	32 813,64	32 813,57
II.	Zużycie materiałów i energii	18 222,34	13 213,27	58 307,95	58 773,93
III.	Usługi obce	183 060,47	309 851,99	805 751,20	1 166 395,11
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	874,60	7 799,83	10 536,20
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	63 117,30	66 307,77	252 862,22	307 671,58
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	11 561,97	11 804,66	46 382,24	55 702,64
	- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	15 563,59	14 380,60	44 737,20	40 786,42
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	804 355,78	2 220 038,98	3 212 795,30	5 418 443,80
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-79 843,69	-1 033 679,65	-85 059,24	-1 069 869,07
D.	Pozostałe przychody operacyjne	907,11	1 084 547,85	3 564,92	1 114 062,84
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	907,11	1 084 547,85	3 564,92	1 114 062,84
E.	Pozostałe koszty operacyjne	240,03	1 833 718,99	1 409,08	1 905 537,19
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	1 831 750,58	0,00	1 831 750,58
III.	Inne koszty operacyjne	240,03	1 968,41	1 409,08	73 786,61
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-79 176,61	-1 782 850,79	-82 903,40	-1 861 343,42
G.	Przychody finansowe	48 476,34	-32 972,27	129 497,78	10 150,14
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	10 150,14	0,00	10 150,14
	- 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	-2 525,71	48 748,22	0,00
V.	Inne	48 476,34	-40 596,70	80 749,56	0,00
H.	Koszty finansowe	16 623,37	-324 836,08	58 650,80	414 031,01
I.	Odsetki, w tym:	1 388,46	1 441,93	8 829,14	24 174,48
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	-335 755,57	337,44	0,00
IV.	Inne	15 234,91	9 477,56	49 484,22	389 856,53
I.	Zysk (strata) brutto	-47 323,64	-1 490 986,98	-12 056,42	-2 265 224,29
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	100 417,55
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto	-47 323,64	-1 490 986,98	-12 056,42	-2 365 641,84

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	01.10-31.12.2024	01.10-31.12.2023	01.01-31.12.2024	01.01-31.12.2023
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	-47 323,64	-1 927 160,10	-12 056,42	-2 365 641,84
II	Korekty razem	59 760,50	2 380 218,30	59 558,02	2 853 828,17
1	Amortyzacja	8 203,41	8 203,31	32 813,64	32 813,57
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-6 168,57	0,00	-2 141,87
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	-8 708,21	7 440,68	14 024,34
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	0,00	-61 800,29	0,00	-61 800,29
6	Zmiana stanu zapasów	-2 608,53	2 309 898,41	-990 612,64	3 087 817,79
7	Zmiana stanu należności	-72 227,29	-210 618,59	940 620,14	-163 088,99
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	126 548,16	183 783,10	69 423,00	-219 925,89
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	270,05	165 629,14	-18,49	166 129,51
10	Inne korekty	-425,30	0,00	-108,31	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	12 436,86	453 058,20	47 501,60	488 186,33
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy	0,00	586,00	0,00	586,00
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	586,00	0,00	586,00
	a) zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	586,00	0,00	586,00
	- 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	586,00	0,00	586,00
	- 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	-332 407,66	-4 956,00	-332 407,66
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	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	-332 407,66	0,00	-332 407,66
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	-331 821,66	-4 956,00	-331 821,66
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	0,00	-40 596,70	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	-40 596,70	0,00	0,00
II	Wydatki	-3 298,61	-86 563,64	-20 372,92	-153 919,59
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	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	-117 438,56	0,00	-117 438,56
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	-3 298,61	-11 720,55	-12 932,24	-11 720,55
8	Odsetki	0,00	-2 027,93	-7 440,68	-24 760,48
9	Inne wydatki finansowe	0,00	44 623,40	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 298,61	-127 160,34	-20 372,92	-153 919,59
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	9 138,25	-5 923,80	22 172,68	2 445,08
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	9 138,25	-5 923,80	22 172,68	4 586,95
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	2 488,19
F.	Środki pieniężne na początek okresu	34 989,04	25 736,54	21 954,61	17 367,66
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	44 127,29	19 812,74	44 127,29	19 812,74
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2024	1.01-31.12.2023
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	-12 056,42	-2 365 641,84
	a) zysk netto	-12 056,42	0,00
	b) strata netto	0,00	-2 365 641,84
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 905 856,75	2 917 913,17
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 905 856,75	2 917 913,17

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 czwartym 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 umarzane 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 cechu 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 IV kwartale 2024 r.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Od 01.10.2024 do 31.12.2024	Od 01.10.2023 do 31.12.2023	Od 01.01.2024 do 31.12.2024	Od 01.01.2023 do 31.12.2023	dynamika
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 024 241,17	1 610 995,53	4 376 390,34	6 021 254,18	-27,32%
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 104 084,86	2 644 675,18	4 461 449,58	7 091 123,25	-37,08%
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-79 843,69	-1 033 679,65	-85 059,24	-1 069 869,07	-92,05%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	907,11	1 084 547,85	3 564,92	1 114 062,84	-99,68%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	240,03	1 833 718,99	1 409,08	1 905 537,19	-99,93%
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-79 176,61	-1 782 850,79	-82 903,40	-1 861 343,42	-95,55%
G.	Przychody finansowe	48 476,34	-32 972,27	129 497,78	10 150,14	1175,82%
H.	Koszty finansowe	16 623,37	-324 836,08	58 650,80	414 031,01	-85,83%
I.	Zysk (strata) brutto	-47 323,64	-1 490 986,98	-12 056,42	-2 265 224,29	-99,47%
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	100 417,55	-100,00%
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
L.	Zysk (strata) netto	-47 323,64	-1 490 986,98	-12 056,42	-2 365 641,84	-99,49%

W czwartym kwartale 2024 roku nastąpiły w stosunku do tożsamego 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 79.843,69 zł. Należy zwrócić uwagę, że dynamika przychodów jest wyższa niż dynamika kosztów lub zbliżona do niej, dzięki czemu czwarty kwartał 2024 roku Spółka zamyka ze stratą netto w kwocie 12.056,42 zł, która jest znacząco niższa od straty roku wcześniejszego w wysokości 2.365.641,84 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 31.12.2024	stan na 31.12.2023	struktura	dynamika 2024/2023
AKTYWA					
A.	Aktywa trwałe	228 821,35	256 678,99	6,22%	-10,85%
I.	Wartości niematerialne i prawne	36 265,32	46 964,04	0,99%	-22,78%
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	31 293,59	48 452,51	0,85%	-35,41%
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	161 262,44	4,38%	0,00%
B.	Aktywa obrotowe	3 451 072,32	3 378 888,65	93,78%	2,14%
I.	Zapasy	2 556 612,93	1 566 000,29	69,48%	63,26%
II.	Należności krótkoterminowe	504 557,57	1 445 177,71	13,71%	-65,09%
III.	Inwestycje krótkoterminowe	386 685,09	364 512,41	10,51%	6,08%
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 216,73	3 198,24	0,09%	0,58%
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		3 679 893,67	3 635 567,64	100,00%	1,22%

Analizując dane bilansowe na zakończenie czwartego kwartału 2024 roku, w stosunku do analogicznego okresu roku 2023, warto w pierwszej kolejności zwrócić uwagę na minimalny wzrost sumy aktywów i pasywów z kwoty 3.635.567,64 zł do 3.679.893,67 zł. Oznacza to ponad 1 procentowy wzrost wielkości majątku w stosunku do poprzedniego roku spowodowany zmianami głównie w zakresie majątku obrotowego. W strukturze majątku nie nastąpiły znaczące zmiany, nadal ponad 90% stanowią aktywa obrotowe, których poziom zwiększył się o 2,14% w czwartym kwartale 2024 roku w stosunku do łożanego okresu 2023 roku. W tym samym czasie poziom aktywów trwałych spadł o 10,85% na skutek planowej amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Pośród najistotniejszych pozycji aktywów wyróżnić należy zapasy stanowiące 69,48% majątku – tu wzrost o ponad 63% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego oraz należności krótkoterminowe stanowiące 13,71% aktywów, których poziom na koniec czwartego kwartału 2024 roku, spadł o 65,09% w stosunku do analogicznego okresu 2023 roku. Należy dodatkowo podkreślić, że poziom zapasów o wartości 2.556.612,93 zł w 2024 roku, jest w ponad 51% wygenerowany przez zaliczki na dostawy, których spółka spodziewa się w kolejnych okresach. Wracając do kwestii poziomu należności krótkoterminowych, warto podkreślić, że ich spadek (o ponad 65%) spowodowany jest spadkiem poziomu sprzedaży i regularnym spływem należności.

Struktura i dynamika wybranych pozycji pasywów (dane w zł)

lp.	Wyszczególnienie	stan na 31.12.2024	stan na 31.12.2023	struktura	dynamika 2024/2023
PASYWA					
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 905 856,75	2 917 913,17	78,97%	-0,41%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 000 000,00	8 000 000,00	217,40%	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	-138,10%	87,09%
VI.	Zysk (strata) netto	-12 056,42	-2 365 641,84	-0,33%	-99,49%
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00%	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	774 036,92	717 654,47	21,03%	7,86%
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 993,27	1 993,27	0,05%	0,00%
II.	Zobowiązania długoterminowe	16 954,04	29 886,28	0,46%	-43,27%
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	755 089,61	685 774,92	20,52%	10,11%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00%	-
Pasywa razem		3 679 893,67	3 635 567,64	100,00%	1,22%

W zakresie pasywów odnotować należy fakt, że nadal przeważa kapitał własny zyskując w 2024 roku udział 78,97% pasywów w stosunku do 80,26% w roku 2023. Kapitały własne zmalały o 0,41% za sprawą straty 2024 roku. W czwartym kwartale 2024 odnotowano wzrost zobowiązań krótkoterminowych o 10,11%. Spadek zobowiązań długoterminowych o 43,27% wynika z planowych spłat zobowiązań leasingowych. Warto nadmienić, że zobowiązania krótkoterminowe stanowiły w obu omawianych okresach najistotniejszą pozycję zobowiązań (odpowiednio 97,55% całości zobowiązań i rezerw na koniec czwartego kwartału 2024 roku i 95,56% na koniec czwartego kwartału roku 2023).

Podstawowe wskaźniki analizy finansowej Vakomtek S.A.

Treść		koniec IV Q 2024	koniec IV Q 2023
1 Wskaźniki charakteryzujące opłacalność działalności			
1.1.	Rentowność majątku wynik finansowy netto/suma aktywów	-0,3%	-65,1%
1.2.	Rentowność kapitałów własnych wynik finansowy netto/kapitał własny	-0,4%	-81,1%
1.3.	Rentowność netto sprzedaży wynik finansowy netto/przychody ze sprzedaży produktów i towarów	-0,3%	-39,3%
1.4.	Rentowność brutto sprzedaży wynik na sprzedaży produktów i towarów/przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	-1,9%	-17,8%
2 Wskaźniki charakteryzujące płynność finansową			
2.1.	Płynność-wskaźnik płynności I aktywa obrotowe ogółem/zobowiązania krótkoterminowe	4,6	4,9
2.2.	Płynność-wskaźnik płynności II aktywa obrotowe ogółem-zapasy/zobowiązania krótkoterminowe	1,2	2,6
2.3.	Płynność-wskaźnik płynności III środki pieniężne i inne aktywa pieniężne/zobowiązania krótkoterminowe	0,058	0,032
2.4.	Płynność długoterminowa aktywa ogółem/zobowiązania krótko- i długoterminowe	4,8	5,1
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)	25	75
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)	34	28
3.3.	Szybkość obrotu zapasów zapasy x ilość dni w okresie/wartość sprzedanych towarów i materiałów+koszt wytworzenia sprzedanych produktów (w dniach)	291	105
	z wyłączeniem zaliczek na dostawy	142	52
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	78,97%	80,26%
4.3.	Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym kapitał własny/aktywa trwałe	1269,92%	1136,79%
4.4.	Trwałość struktury finansowania kapitał własny+rezerwy długoterminowe+zobowiązania długoterminowe/suma pasywów	79,43%	81,08%

Wskaźniki charakteryzujące opłacalność działalności wykazują na koniec czwartego kwartału 2024 roku wyższy poziom aniżeli miało to miejsce w analogicznym okresie roku 2023. Spowodowane jest to wygenerowaniem znacznie niższej straty netto. Wskaźnik rentowności majątku, kapitałów własnych i sprzedaży netto osiągnęły wartości zbliżone do zera w czwartym 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 czwarty kwartał 2024 roku, z analogicznym z roku 2023. Wskaźnik płynności pierwszego stopnia wykazuje z końcem czwartego kwartału 2024 i 2023 roku, poziom przekraczający górną granicę wzorcowego przedziału uzyskując poziom 4,8 w 2024 roku przy wzorcowym 1,2 do 2,0 i 5,1 w roku 2023. Wskaźnik płynności drugiego stopnia, zyskując poziom 1,2 w 2024 i 2,6 w 2023 również przekracza górną granicę wzorcowego przedziału 1,0-1,2. Wskaźnik płynności trzeciego stopnia wzrósł z poziomu 0,032 do 0,058 jako konsekwencja wzrostu poziomu środków pieniężnych jakie spółka utrzymywała na koniec okresu. W tym momencie spółka byłaby w stanie spłacić ok 5,8% zobowiązań krótkoterminowych bez jakiejkolwiek 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 i wysokiego stanu towarów (wraz z zaliczkami) na koniec czwartego kwartału 2024 r. Spółka na koniec czwartego kwartału 2024 roku otrzymywała należności przeciętnie 50 dni szybciej aniżeli miało to miejsce w analogicznym okresie 2024 roku. Nieznaczny wzrost Spółka odnotowała w okresie regulowania zobowiązań (przeciętnie robi to wolniej o 6 dni w stosunku do okresu poprzedniego).

Wskaźniki charakteryzujące zaangażowanie i zwrotność kapitału pozwalają stwierdzić, że kapitał własny w niemal 79 procentach pokrywa majątek Spółki, a czwarty 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 czwartym kwartale 2024 roku, podobnie jak w roku poprzednim nie mógł być wyliczony ze względu na wygenerowaną przez Spółkę stratę.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	01.10-31.12.2024	01.10-31.12.2023	01.01-31.12.2024	01.01-31.12.2023
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	12 436,86	453 058,20	47 501,60	488 186,33
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	-331 821,66	-4 956,00	-331 821,66
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 298,61	-127 160,34	-20 372,92	-153 919,59

W zakresie przepływów pieniężnych w czwartym 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 większą wartość ujemną). Przepływy z działalności finansowej w czwartym kwartale 2024 wykazują ujemne wartości związane ze spłatą leasingów i odsetek, wobec większej ujemnej wartości wykazanej w analogicznym okresie 2023 roku, mającej związek ze spłatami kredytu.

Wyniki sprzedażowe Spółki w IV kwartale 2024 r.

W IV 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, ograniczeniem dostępności niektórych towarów 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. termowentylatory.

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 czwartym kwartale 2024 roku Spółka utrzymała podobny 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 IV kwartale 2024 roku w kanale eksportu Spółka odnotowała wzrost sprzedaży w porównaniu z rokiem 2023, spowodowany powrotem do współpracy z kilkoma klientami zagranicznymi.

W kanale dystrybucji w czwartym 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 IV kwartale 2024 roku sprzedaż znacząco spadła w stosunku do obrotów analogicznego okresu roku 2023. Spowodowane to było przede wszystkim przez ograniczenie oferty produktowej i zmniejszonym popytem 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				
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%

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	5	3
Umowy cywilnoprawne	14	3	5
SUMA	18	8	8

Dane na koniec IV kwartału wskazanych powyżej lat.

Luboń, dnia 10.02.2025 r.

Prezes Zarządu
Chun Fu Lin