



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY VAKOMTEK S.A.

II KWARTAŁ ROKU 2024

Poznań, 01.08.2024 r.

Raport VAKOMTEK S.A. za II 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.)

BILANS

lp.	Wyszczególnienie	stan na 30.06.2024	stan na 30.06.2023
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	240 272,17	435 303,55
I.	Wartości niematerialne i prawne	39 136,68	54 791,36
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	39 136,68	54 791,36
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	39 873,05	57 031,91
1.	Środki trwałe	39 873,05	57 031,91
	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	16 775,00	20 075,00
	d) środki transportu	23 098,05	36 956,91
	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	3 491 434,89	5 295 633,60
I.	Zapasy	2 230 347,86	3 954 906,27
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	1 417 658,18	1 332 215,19
5.	Zaliczki na dostawy	812 689,68	2 622 691,08
II.	Należności krótkoterminowe	880 545,95	1 331 909,20
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	222 396,64
	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	222 396,64
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	880 545,95	1 109 512,56
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	671 801,71	933 216,66
	- do 12 miesięcy	671 801,71	933 216,66
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 488,74	0,00
	c) inne	206 255,50	176 295,90
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	375 310,91	3 217,13
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	375 310,91	3 217,13
	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	32 753,11	3 217,13
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	32 753,11	3 217,13
	- 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	5 230,17	5 601,00
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	3 731 707,06	5 730 937,15

Lp.	Wyszczególnienie	stan na 30.06.2024	stan na 30.06.2023
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 990 134,22	4 901 799,78
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	72 221,05	-381 755,23
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	741 572,84	829 137,37
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	23 485,78	35 886,79
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	23 485,78	35 886,79
	a) kredyty i pożyczki	0,00	35 886,79
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	23 485,78	35 886,79
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	716 093,79	729 457,02
1.	Wobec jednostek powiązanych	222 440,52	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	222 440,52	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	493 653,27	729 457,02
	a) kredyty i pożyczki	393,62	234,10
	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:	360 156,80	517 863,92
	- do 12 miesięcy	360 156,80	517 863,56
	- 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	119 203,84	189 962,56
	h) z tytułu wynagrodzeń	13 899,01	17 460,30
	i) inne	0,00	3 936,14
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		3 731 707,06	5 730 937,15

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Lp.	Wyszczególnienie	Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.04.2023 do 30.06.2023	Od 01.01.2024 do 30.06.2024	Od 01.01.2023 do 30.06.2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 000 878,73	1 399 117,14	2 401 931,85	2 926 667,09
	- 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	1 000 878,73	1 399 117,14	2 401 931,85	2 926 667,09
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 046 381,71	1 414 413,63	2 359 226,96	2 914 941,59
I.	Amortyzacja	8 203,41	8 203,44	16 406,82	16 406,85
II.	Zużycie materiałów i energii	11 934,48	19 573,02	26 148,68	32 705,27
III.	Usługi obce	221 025,38	318 504,92	444 835,61	560 145,10
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	4,00	1 414,07	7 398,83	1 881,15
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	63 236,09	85 287,28	127 392,06	169 111,32
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	11 926,70	15 366,05	23 276,10	30 894,87
	- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	17 839,13	7 134,82	24 943,62	18 110,59
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	712 212,52	958 930,03	1 688 825,24	2 085 686,44
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-45 502,98	-15 296,49	42 704,89	11 725,50
D.	Pozostałe przychody operacyjne	885,55	1 014,89	1 772,55	4 485,07
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	885,55	1 014,89	1 772,55	4 485,07
E.	Pozostałe koszty operacyjne	240,00	71 033,77	929,05	71 274,71
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	71 033,77	929,05	71 274,71
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-44 857,43	-85 315,37	43 548,39	-55 064,14
G.	Przychody finansowe	60 630,62	23 932,28	65 997,64	42 354,47
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	48 749,47	2 525,71	48 749,47	2 525,71
V.	Inne	11 881,15	21 406,57	17 248,17	39 828,76
H.	Koszty finansowe	2 000,13	348 841,92	37 324,98	369 045,56
I.	Odsetki, w tym:	855,09	7 967,89	2 868,22	19 212,91
	- 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	338,24	335 755,57	338,24	335 755,57
IV.	Inne	806,80	5 118,46	34 118,52	14 077,08
I.	Zysk (strata) brutto	13 773,06	-410 225,01	72 221,05	-381 755,23
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	13 773,06	-410 225,01	72 221,05	-381 755,23

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	01.04-30.06.2024	01.04-30.06.2023	01.01-30.06.2024	01.01-30.06.2023
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	13 773,06	-410 225,01	72 221,05	-381 755,23
II	Korekty razem	7 209,65	481 661,98	-52 153,83	490 644,14
1	Amortyzacja	8 203,41	8 203,44	16 406,82	16 406,85
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 868,22	10 275,02	2 868,22	0,00
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	121 473,91	689 544,50	-664 347,57	698 911,81
7	Zmiana stanu należności	-295 911,24	-378 887,92	564 631,76	-49 172,93
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	171 871,41	148 217,85	30 040,19	-177 010,50
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 991,17	2 140,32	-2 031,93	1 508,91
10	Inne korekty	2 695,11	2 168,77	278,68	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	20 982,71	71 436,97	20 067,22	108 888,91
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	-9 268,72	-136 142,47	-9 268,72	-123 039,44
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	-123 039,44
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	Platności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-6 400,50	-2 828,01	-6 400,50	0,00
8	Odsetki	-2 868,22	-10 275,02	-2 868,22	0,00
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-9 268,72	-136 142,47	-9 268,72	-123 039,44
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	11 713,99	-64 705,50	10 798,50	-14 150,53
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	11 713,99	-64 705,50	10 798,50	-14 150,53
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	21 039,12	67 922,63	21 954,61	17 367,66
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	32 753,11	3 217,13	32 753,11	3 217,13
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp.	Wyszczególnienie	1.01-30.06.2024	1.01-30.06.2023
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	72 221,05	-381 755,23
	a) zysk netto	72 221,05	0,00
	b) strata netto	0,00	-381 755,23
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 990 134,22	4 901 799,78
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 990 134,22	4 901 799,78

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 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. ZWIEŻŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

- Wyniki Spółki w II kwartale 2024 r.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.04.2023 do 30.06.2023	Od 01.01.2024 do 30.06.2024	Od 01.01.2023 do 30.06.2023	dynamika
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 000 878,73	1 399 117,14	2 401 931,85	2 926 667,09	-17,93%
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 046 381,71	1 414 413,63	2 359 226,96	2 914 941,59	-19,06%
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-45 502,98	-15 296,49	42 704,89	11 725,50	264,21%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	885,55	1 014,89	1 772,55	4 485,07	-60,48%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	240,00	71 033,77	929,05	71 274,71	-98,70%
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-44 857,43	-85 315,37	43 548,39	-55 064,14	-179,09%
G.	Przychody finansowe	60 630,62	23 932,28	65 997,64	42 354,47	55,82%
H.	Koszty finansowe	2 000,13	348 841,92	37 324,98	369 045,56	-89,89%
I.	Zysk (strata) brutto	13 773,06	-410 225,01	72 221,05	-381 755,23	-118,92%
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	13 773,06	-410 225,01	72 221,05	-381 755,23	-118,92%

W drugim 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 zysk na sprzedaży w kwocie 42.704,89 zł. Należy zwrócić uwagę, że na każdym poziomie rachunku wyników, dynamika przychodów jest wyższa niż dynamika kosztów, dzięki czemu drugi kwartał 2024 roku Spółka zamyka z zyskiem netto w kwocie 72.221,05 zł w przeciwieństwie do straty roku wcześniejszego w wysokości 381.755,23 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 30.06.2024	stan na 30.06.2023	struktura	dynamika 2024/2023
AKTYWA					
A.	Aktywa trwałe	240 272,17	435 303,55	6,44%	-44,80%
I.	Wartości niematerialne i prawne	39 136,68	54 791,36	1,05%	-28,57%
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	39 873,05	57 031,91	1,07%	-30,09%
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	4,32%	-50,15%
B.	Aktywa obrotowe	3 491 434,89	5 295 633,60	93,56%	-34,07%
I.	Zapasy	2 230 347,86	3 954 906,27	59,77%	-43,61%
II.	Należności krótkoterminowe	880 545,95	1 331 909,20	23,60%	-33,89%
III.	Inwestycje krótkoterminowe	375 310,91	3 217,13	10,06%	11566,02%
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 230,17	5 601,00	0,14%	-6,62%
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		3 731 707,06	5 730 937,15	100,00%	-34,88%

Analizując dane bilansowe na zakończenie drugiego kwartału 2024 roku, w stosunku do analogicznego okresu roku 2023, warto w pierwszej kolejności zwrócić uwagę na spadek sumy aktywów i pasywów z kwoty 5.730.937,15 zł do 3.731.707,06 zł. Oznacza to blisko 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 34,07% w drugim kwartale 2024 roku w stosunku do tożsamesgo okresu 2023 roku. W tym samym czasie poziom aktywów trwałych spadł o 44,80% 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 59,77% majątku – tu spadek o ponad 43% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego oraz należności krótkoterminowe stanowiące 23,60% aktywów, których poziom na koniec drugiego kwartału 2024 roku, spadł o niemal 34% w stosunku do analogicznego okresu 2023 roku. Należy dodatkowo podkreślić, że poziom zapasów o wartości 2.230.347,86 zł w 2024 roku, jest w ponad 36% wygenerowany przez zaliczki na dostawy, których spółka spodziewa się w kolejnych okresach. Wracając do kwestii poziomu należności krótkoterminowych, warto podkreślić, że ich spadek (o 33,89%) spowodowany jest spadkiem poziomu sprzedaży i regularnym sptywem należności.

Struktura i dynamika wybranych pozycji pasywów (dane w zł)

lp.	Wyszczególnienie	stan na 30.06.2024	stan na 30.06.2023	struktura	dynamika 2024/2023
PASYWA					
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 990 134,22	4 901 799,78	80,13%	-39,00%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 000 000,00	8 000 000,00	214,38%	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	-136,19%	87,09%
VI.	Zysk (strata) netto	72 221,05	-381 755,23	1,94%	-118,92%
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00%	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	741 572,84	829 137,37	19,87%	-10,56%
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 993,27	63 793,56	0,05%	-96,88%
II.	Zobowiązania długoterminowe	23 485,78	35 886,79	0,63%	-34,56%
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	716 093,79	729 457,02	19,19%	-1,83%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00%	-
Pasywa razem		3 731 707,06	5 730 937,15	100,00%	-34,88%

W zakresie pasywów odnotować należy fakt, że nadal przeważa kapitał własny zyskując w 2024 roku udział 80,13% pasywów w stosunku do 85,53% w roku 2023. Wszystkie pozycje pasywów uległa zmniejszeniu i tak na przykład kapitały własne zmalały o 39% głównie za sprawą powiększenia strat z lat poprzednich wynikiem 2023 roku. W drugim kwartale 2024 odnotowano nieznaczny spadek zobowiązań krótkoterminowych o 1,83%, który związany jest z mniejszą sprzedażą, a w związku z tym również i niższym poziomem zakupów. Spadek zobowiązań długoterminowych o 34,56% 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 95,56% całości zobowiązań i rezerw na koniec drugiego kwartału 2024 roku i 87,98% na koniec drugiego kwartału roku 2023).

Podstawowe wskaźniki analizy finansowej Vakomtek S.A.

Treść		koniec II Q 2024	koniec II Q 2023
1 Wskaźniki charakteryzujące opłacalność działalności			
1.1.	Rentowność majątku wynik finansowy netto/suma aktywów	1,9%	-6,7%
1.2.	Rentowność kapitałów własnych wynik finansowy netto/kapitał własny	2,4%	-7,8%
1.3.	Rentowność netto sprzedaży wynik finansowy netto/przychody ze sprzedaży produktów i towarów	3,0%	-13,0%
1.4.	Rentowność brutto sprzedaży wynik na sprzedaży produktów i towarów/przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	1,8%	0,4%
2 Wskaźniki charakteryzujące płynność finansową			
2.1.	Płynność-wskaźnik płynności I aktywa obrotowe ogółem/zobowiązania krótkoterminowe	4,9	7,3
2.2.	Płynność-wskaźnik płynności II aktywa obrotowe ogółem-zapasy/zobowiązania krótkoterminowe	1,8	1,8
2.3.	Płynność-wskaźnik płynności III środki pieniężne i inne aktywa pieniężne/zobowiązania krótkoterminowe	0,046	0,004
2.4.	Płynność długoterminowa aktywa ogółem/zobowiązania krótko- i długoterminowe	5,0	7,5
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)	51	58
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)	39	45
3.3.	Szybkość obrotu zapasów zapasy x ilość dni w okresie/wartość sprzedanych towarów i materiałów+koszt wytworzenia sprzedanych produktów (w dniach)	413	343
	z wyłączeniem zaliczek na dostawy	152	116
4 Wskaźniki charakteryzujące zaangażowanie i zwrotność kapitału			
4.1.	Wskaźniki zwrotu kapitału własnego (w latach) kapitał własny/zysk netto	41	-
4.2.	Wskaźnik pokrycia majątku kapitałem własnym kapitał własny/aktywa ogółem	80,13%	85,53%
4.3.	Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym kapitał własny/aktywa trwałe	1244,48%	1126,06%
4.4.	Trwałość struktury finansowania kapitał własny+rezerwy długoterminowe+zobowiązania długoterminowe/suma pasywów	80,76%	86,16%

Wskaźniki charakteryzujące opłacalność działalności wykazują na koniec drugiego 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, sprzedaży netto i brutto osiągnęły wartości dodatnie w drugim kwartale 2023 roku dzięki czemu można wnioskować, że spółka ustabilizowała swoją sytuację zgodnie z założeniami przyjętymi we wcześniejszych kwartałach.

W zakresie płynności finansowej zanotowano zmiany porównując drugi kwartał 2024 roku, z analogicznym z roku 2023. Wskaźnik płynności pierwszego stopnia wykazuje z końcem drugiego kwartału 2024 i 2023 roku, poziom przekraczający górną granicę wzorcowego przedziału uzyskując poziom 4,9 w 2024 roku przy wzorcowym 1,2 do 2,0 i 7,3 w roku 2023. Wskaźnik płynności drugiego stopnia, zyskując

poziom 1,8 w obu okresach również przekracza górną granicę wzorcowego przedziału 1,0-1,2. Wskaźnik płynności trzeciego stopnia wzrósł z poziomu 0,004 do 0,046 jako konsekwencja wzrostu poziomu środków pieniężnych jakie spółka utrzymywała na koniec okresu. W tym momencie spółka byłaby w stanie spłacić ok 4,6% 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. Wzrósł on z poziomu 116 dni do 152 w drugim kwartale 2024 r. (po wyłączeniu zaliczek na dostawy). Spółka na koniec drugiego kwartału 2024 roku otrzymywała należności przeciętnie 7 dni szybciej aniżeli miało to miejsce w analogicznym okresie 2023 roku. Podobny Spadek spółka odnotowała w okresie regulowania zobowiązań (przeciętnie robi to szybciej o 6 dni w stosunku do okresu poprzedniego).

Wskaźniki charakteryzujące zaangażowanie i zwrotność kapitału pozwalają stwierdzić, że kapitał własny w ponad 80 procentach pokrywa majątek spółki, a drugi 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 drugim kwartale 2024 roku wyniósł 41 lat 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	01.04-30.06.2024	01.04-30.06.2023	01.01-30.06.2024	01.01-30.06.2023
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	20 982,71	71 436,97	20 067,22	108 888,91
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-III)	-9 268,72	-136 142,47	-9 268,72	-123 039,44

W zakresie przepływów pieniężnych w drugim kwartale 2024 w stosunku do tego samego okresu 2021 roku mamy do czynienia także z dodatnimi przepływami na działalności operacyjnej. Obszar inwestycyjny w obu okresach wykazuje wartość zerowe. Przepływy z działalności finansowej w drugim kwartale 2024 wykazują ujemne wartości związane ze spłatą leasingów. Spadek w odniesieniu do drugiego kwartału 2023 wynika z braku spłat subwencji PFR.

Wyniki sprzedażowe Spółki w II kwartale 2024 r.

W II 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 wzrost sprzedaży. Spółka starała się zwiększyć wolumen sprzedaży w stosunku do poprzedniego roku oferując akcje promocyjne dla stałych klientów na takie towary, jak listwy antyprzebieciowe, środki czystości, ładowarki czy też kabelki telefoniczne oraz pozyskując nowych odbiorców.

W obszarze sieci hipermarketów w omawianym kwartale poziom sprzedaży niewiele wzrósł. Spowodowane było to poprzez zintensyfikowanie ilości akcji promocyjnych na dostępne towary oraz zastosowaniem rabatów cenowych na towary słabo rotujące, a przez to zwiększenie zainteresowania tymi produktami.

W kanale sieci supermarketów w drugim kwartale 2024 roku Spółka odnotowała bardzo duży spadek wzrost obrotów względem analogicznego kwartału 2023 roku. Był on spowodowany brakiem w ofercie towarów sezonowych jakimi były w poprzednim roku wentylatory.

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

W kanale dystrybucji w drugim kwartale 2024 roku Spółka odnotowała podobny poziom obrotów względem analogicznego kwartału 2023 roku. Było to spowodowane zastąpieniem części wycofanego asortymentu o większej wartości nominalnej towarami z oferty standardowej w promocyjnych cenach.

W kanale Allegro w II kwartale 2024 roku sprzedaż spadła w stosunku do obrotów analogicznego okresu roku 2023. Spółka co prawda wprowadziła nowy produkt w postaci nowego głośnika BT, ale spadło zainteresowanie innymi produktami ze stałej oferty.

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 PRZYCZYN 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	8	8	3
Umowy cywilnoprawne	11	7	5
SUMA	19	19	8

Dane na koniec II kwartału wskazanych powyżej lat.

Luboń, dnia 01.08.2024 r.

Prezes Zarządu

Chun Fu Lin