


KUBOTA®



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY KUBOTA S.A.
III KWARTAŁ 2023 ROKU ŁÓDŹ, 31.10.2023 R.

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

Jednostkowy raport okresowy za III kwartał 2023 r.



Raport Kubota S.A. za III kwartał 2023 roku 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 Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

ZARZĄD

Alina Sztoch – Prezeska Zarządu
Joanna Kwiatkowska – Wiceprezeska Zarządu
Dominika Sztoch – Wiceprezeska Zarządu

Kubota Spółka Akcyjna
Adres: ul. Traktorowa 128/14, 91-204 Łódź
KRS: Sąd Rejonowy dla Łodzi
– Śródmieście Łodzi,
XX wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy: 140.372,70 zł
Tel.: +48 508 529 964
Strona www: www.kubotastore.pl
E-mail: relacjeinwestorskie@kubotastore.pl

I KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS - AKTYWA

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWALE	234 955,54	341 263,64
I. Wartości niematerialne i prawne	34 816,07	139 260,27
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	34 816,07	139 260,27
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	200 139,47	202 003,37
1. Środki trwałe	200 139,47	202 003,37
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	33 700,00	-
d) środki transportu	46 752,96	-
e) inne środki trwałe	119 686,51	202 003,37
2. Środki trwałe w budowie		-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

I KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS - AKTYWA

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
B. AKTYWA OBROTOWE	7 732 472,05	5 548 333,73
I. Zapasy	1 258 009,00	3 460 769,23
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	1 251 149,12	2 795 911,87
5. Zaliczki na dostawy	6 859,88	664 857,36
II. Należności krótkoterminowe	5 535 792,94	382 473,81
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapita	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	5 535 792,94	382 473,81
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 427 998,47	237 611,39
- do 12 miesięcy	5 427 998,47	237 611,39
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c) inne	107 794,47	144 862,42
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	892 225,46	1 553 113,05
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	892 225,46	1 553 113,05
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	892 225,46	1 553 113,05
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	892 225,46	1 553 113,05
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	46 444,65	151 977,64
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	7 967 427,59	5 889 597,37

BILANS – PASYWA

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5 790 432,75	3 942 087,94
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	140 372,70	140 372,70
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 616 563,17	2 997 740,02
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 464 683,20	2 464 683,20
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	2 033 496,88	803 975,22
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	2 176 994,84	1 947 509,43
I. Rezerwy na zobowiązania	400 000,00	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	400 000,00	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 664 979,98	1 579 370,51
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 664 979,98	1 579 370,51
a) kredyty i pożyczki	148 759,84	1 069 440,33
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	852 926,90	315 565,73
- do 12 miesięcy	852 926,90	315 565,73
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	612 118,95	132 857,96
h) z tytułu wynagrodzeń	51 174,29	61 506,49
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	112 014,86	368 138,92
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	112 014,86	368 138,92
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	112 014,86	368 138,92
PASYWA RAZEM:	7 967 427,59	5 889 597,37

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.07.2022 do 30.09.2022	Od 01.01.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2022 do 30.09.2022
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	8 661 676,22	10 989 550,32	18 328 549,75	19 450 863,83
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 000,00		1 000,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	8 660 676,22	10 989 550,32	18 327 549,75	19 450 863,83
B. Koszty działalności operacyjnej	6 969 807,24	10 185 826,00	15 465 116,42	18 264 410,49
I. Amortyzacja	43 902,55	38 460,64	135 275,24	102 589,01
II. Zużycie materiałów i energii	104 816,49	86 119,64	295 228,45	164 680,63
III. Usługi obce	2 368 776,21	1 972 064,08	5 797 569,10	4 032 521,14
IV. Podatki i opłaty, w tym:	13 543,58	17,00	19 356,92	11 255,00
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	196 935,82	227 481,69	493 901,37	601 489,65
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 767,32	10 554,67	15 836,66	28 248,31
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	22 625,56	10 655,39	70 917,96	51 378,54
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 213 439,71	7 840 472,89	8 637 030,72	13 272 248,21
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	1 691 868,98	803 724,32	2 863 433,33	1 186 453,34
D. Pozostałe przychody operacyjne	19 377,29	123,31	61 183,01	924,10
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	19 377,29	123,31	61 183,01	924,10
E. Pozostałe koszty operacyjne	533 794,70	-	535 666,30	36 079,93
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	500 000,00		500 000,00	
III. Inne koszty operacyjne	33 794,70	-	35 666,30	36 079,93
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 177 451,57	803 847,63	2 388 950,04	1 151 297,51
G. Przychody finansowe	78 680,26	-	142 723,76	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
a) od jednostek powiązanych, w tym:				
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
b) od jednostek pozostałych, w tym:				
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
II. Odsetki, w tym:				
- od jednostek powiązanych				
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne	78 680,26	-	142 723,76	-
H. Koszty finansowe	46 624,09	232 147,16	57 028,92	313 401,29
I. Odsetki, w tym:	46 624,09	11 658,45	57 028,92	60 092,42
- dla jednostek powiązanych				
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	-	220 488,71	-	253 308,87
I. Wynik brutto (I+/-J)	1 209 507,74	571 700,47	2 474 644,88	837 896,22
J. Podatek dochodowy	413 716,00	11 307,00	441 148,00	33 921,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L. Wynik netto (K-L-M)	795 791,74	560 393,47	2 033 496,88	803 975,22

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.07.2022 do 30.09.2022	Od 01.01.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2022 do 30.09.2022
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	795 791,74	560 393,47	2 033 496,88	803 975,22
II. Korekty razem	434 775,56	1 689 053,37	-2 134 267,98	-2 332 972,28
1. Amortyzacja	43 902,55	38 460,64	135 275,24	102 589,01
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	46 624,09	11 658,45	57 028,92	60 092,42
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	2 195 133,66	6 238 174,97	1 595 204,12	-18 780,78
7. Zmiana stanu należności	-2 017 322,73	442 755,23	-5 092 677,72	272 411,95
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	28 003,05	-5 148 621,12	664 739,51	-3 025 578,83
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-292 978,66	106 625,20	74 748,35	276 293,95
10. Inne korekty	31 413,60	0,00	31 413,60	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	1 230 567,30	2 249 446,84	-100 771,10	-1 528 997,06
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				
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki				
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	33 700,00	0,00	33 700,00	74 043,16
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	33 700,00	0,00	33 700,00	74 043,16
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych				
- udzielone pożyczki długoterminowe				
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-33 700,00	0,00	-33 700,00	-74 043,16
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	10 069,90	552 612,68	3 673 887,38
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	10 069,90	0,00	2 505 055,90
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	552 612,68	1 168 831,48
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	450 476,93	872 942,88	811 631,76	921 376,85
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek	403 852,84	861 284,43	754 602,84	861 284,43
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki	46 624,09	11 658,45	57 028,92	60 092,42
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-450 476,93	-862 872,98	-259 019,08	2 752 510,53
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	746 390,37	1 386 573,86	-393 490,18	1 149 470,31
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	746 390,37	1 386 573,86	-393 490,18	1 149 470,31
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	145 835,09	166 539,19	1 285 715,64	403 642,74
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	892 225,46	1 553 113,05	892 225,46	1 553 113,05
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
I.a. Kapitał własny na początek okresu (B0)	3 756 935,87	633 056,82
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (B0), po korektach	3 756 935,87	633 056,82
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	140 372,70	100 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego		40 372,70
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	40 372,70
- wydania udziałów (emisji akcji)		40 372,70
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	140 372,70	140 372,70
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	2 876 705,62	386 503,03
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	739 857,55	2 611 236,99
a) zwiększenia (z tytułu)	739 857,55	2 611 236,99
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	2 464 683,20
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	739 857,55	146 553,79
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty		
- inne		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 616 563,17	2 997 740,02
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych		
- ...		
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	739 857,55	146 553,79
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	739 857,55	146 553,79
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	739 857,55	146 553,79
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	-739 857,55	-146 553,79
- podziału zysku	-739 857,55	-146 553,79
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	2 033 496,88	803 975,22
a) zysk netto	2 033 496,88	803 975,22
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	5 790 432,75	3 942 087,94
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

II

INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

1 FORMAT ORAZ PODSTAWA SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

Raport kwartalny spółki KUBOTA S.A. nie podlegał badaniu ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

Niniejszy raport został sporządzony zgodnie z postanowieniami: Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect"; Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 217 roku, z późniejszymi zmianami) oraz Załącznikiem nr 1 do tej ustawy „Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art 45 ustawy, dla innych jednostek niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji”.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy podzielony na okresy sprawozdawcze odpowiadające poszczególnym miesiącom w roku obrotowym.

Spośród fakultatywnych metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego stosowane są metody ujęte w polityce rachunkowości obowiązującej w Spółce.

Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wersji porównawczej. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

2 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Rzeczowy majątek trwały oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Nie są one amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.



3 ZAPASY

Zapasy towarów wycenia się według stałych cen ewidencyjnych, które jednostka ustala na podstawie uśrednionej ceny nabycia odrębnie dla każdej kategorii towaru; różnice pomiędzy stałymi cenami ewidencyjnymi a rzeczywistymi cenami ich nabycia stanowią odchylenia od cen ewidencyjnych towarów.

4 NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

Należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

5 ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Środki pieniężne w banku i kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

6 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW I PRZYCHODÓW

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Przychody przyszłych okresów stanowią równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu dostaw, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

7 USTALANIE WYNIKU FINANSOWEGO

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w sposób inny, niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w sposób inny, niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.



NA WYNIK FINANSOWY NETTO SKŁADAJĄ SIĘ:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

8 OPODATKOWANIE

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą. Spółka wpłaca zaliczki w uproszczonej formie na podstawie art. 25 ust. 6 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Biorąc pod uwagę znaczną różnicę między kwotą zaliczek wpłacanych w formie uproszczonej a wielkością wyniku finansowego po trzecim kwartale, decyzją Zarządu utworzono rezerwę z tytułu odroczonego podatku, który wystąpi w zeznaniu rocznym za 2023 rok.



III

KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

Na dzień 30.09.2023 r. suma bilansowa wyniosła 7.967.427,59 PLN. Dominującą wartością aktywów były należności krótkoterminowe (5.535.792,94 PLN). Znaczna część tej kwoty to należności od Jeronimo Martins Polska, głównego kontrahenta Spółki. Zgodnie z umową łączącą strony termin tych płatności ustalony jest na 60 dni.

Drugą co do wielkości pozycją w aktywach na dzień 30.09.2023 r. były zapasy (1.258.009,00 PLN), w ramach których Spółka ewidencjonuje magazynowane klapki oraz inne kategorie sprzedażowe produktów (1.251.149,12 PLN), jak i zaliczki na dostawy (6.859,88 PLN).

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach wyniosły 892.225,46 PLN.

Spółka nie wykazała przeterminowanych należności.

Kubota S.A., oprócz kapitału własnego, do finansowania działalności wykorzystywała dwa kredyty bankowe w rachunkach bieżących, których łączny limit to 2.200.000,00 PLN. Na dzień 30.09.2023 r. poziom wykorzystania kredytów wyniósł 148.759,84 PLN. 29.09.2023 r. Spółka podpisała umowę kredytu w rachunku bieżącym z Alior Bank S.A. – dostępny limit wynosi 2.000.000,00 PLN.

W III kw. 2023 r. Emitent wygenerował 8.661.676,22 PLN przychodów ze sprzedaży i zrównanych z nimi oraz poniósł koszty działalności operacyjnej na kwotę 6.969.807,24 PLN.

Do głównych kategorii kosztowych w III kw. 2023 r. zaliczają się: Wartość sprzedanych towarów i materiałów – 4.213.439,71 PLN oraz Usługi obce – 2.368.776,21 PLN związane bezpośrednio z charakterystyką prowadzonej przez Emitenta działalności. Produkcja sprzedawanych przez Emitenta produktów w dominującej części jest zlecana zewnętrznemu wykonawcy prowadzącemu działalność na terenie Chin.

Pozostałe koszty operacyjne w wysokości 500.000 PLN są efektem dokonanego przez Spółkę odpisu części z posiadanych zapasów. Zgodnie z komunikowaną Strategią przyjętą przez Spółkę, 2023 rok jest okresem optymalizacji procesów biznesowych i skupieniu się na poprawie wskaźników operacyjnych. Jednym z elementów prowadzonego przeglądu był dokładny audyt magazynu, mający na celu przyspieszenie rotacji kapitału obrotowego. Audyt wykazał, że część z zapasów, zakupionych jeszcze przed debiutem Spółki na rynku NewConnect dawała niską szansę na zbycie w ramach przyjętych parametrów sprzedażowych. Zarząd postanowił podjąć decyzję o odpisaniu całej wartości wyżej wymienionych zapasów i uwzględnieniu wygenerowanych z tego tytułu kosztów w rachunku zysków i strat. Zarząd podkreśla jednorazowy charakter zdarzenia i odpisu z nim związanego. Spółka podejmie w najbliższych kwartałach próbę sprzedaży wyżej wymienionego asortymentu, korzystając z alternatywnych kanałów sprzedaży. Zarząd wskazuje, że w przypadku zawarcia transakcji sprzedaży część odpisu aktualizującego wartość zapasów może zostać odwrócona w kolejnych okresach.

Spółka w trakcie roku obrotowego rozlicza podatek dochodowy od osób prawnych, wpłacając do urzędu skarbowego zaliczki wg metody uproszczonej, a pełne obciążenie podatkowe za rok kalendarzowy nie powinno istotnie różnić się od 19% podstawy opodatkowania.

Zysk brutto w III kw. 2023 r. wyniósł 1.209.507,74 PLN, co w porównaniu z okresem porównywalnym roku minionego stanowi wzrost o 111,56%. Zysk netto w III kw. 2023 r. wyniósł 795.791,74 PLN, co w porównaniu z okresem porównywalnym roku minionego stanowi wzrost o blisko 42%.

ISTOTNE WYDARZENIA:

W III kw. 2023 roku miały miejsce następujące istotne wydarzenia w Spółce:

Promocja nowych produktów (w tym męskich szortów kąpielowych, basenowych klapków lifestyle'owych z klamrą, basenowych klapków dla dzieci) oraz klapków Rzep w ponad 3000 sklepach Jeronimo Martins Polska.

Promocja męskich szortów kąpielowych oraz basenowych klapków dla dzieci w sklepach sieci Decathlon.

Premiera mini kolekcji klapków Rzep Bandana.

Uruchomienie sprzedaży w roli merchanta na platformie Zalando.

Nawiązanie/kontynuacja współpracy B2B i realizacja zamówień klapków personalizowanych dla znaczących i rozpoznawalnych marek: KPMG, OBI, DHL, Infoshare, Scania czy Grupa Carlsberg.

Uczestnictwo jako wystawca w Międzynarodowych Targach Reklamy i Druk (jednych z największych w CEE targach branży reklamy i poligrafii reklamowej).

Współpraca marketingowa z Klarną, JustJoinIT, polskim Amazonem, festiwalem Big Festivalowski.

Wysoki okres wakacyjnej sprzedaży afiliacyjnej w miejscowościach wypoczynkowych nad morzem, na Mazurach i w górach.

Zamknięcie zgodnie ze Strategią nierentownego kanału sprzedaży stacjonarnej (sklepu stacjonarnego w Poznaniu).

Audyt magazynu mający na celu przyspieszenie rotacji kapitału obrotowego.



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

Spółka nie publikowała prognoz na 2023 r.

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

Nie dotyczy. Spółka nie prowadziła działań inwestycyjnych.

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

Nie dotyczy. Spółka nie prowadziła aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

VII OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy. Spółka nie tworzy grupy kapitałowej, ani nie wchodzi w skład żadnej grupy kapitałowej.

VIII WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy. Spółka nie tworzy grupy kapitałowej, ani nie wchodzi w skład żadnej grupy kapitałowej.

IX WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy. Spółka nie tworzy grupy kapitałowej, ani nie wchodzi w skład żadnej grupy kapitałowej.

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

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym i głosach na WZA
Dorota Michalska	250 000	17,81%
Piotr Krawczyk	250 000	17,81%
Joanna Kwiatkowska	124 250	8,85%
Porozumienie: Alina Sztoch, Dominika Sztoch, Przemysław Sztoch, Iwona Dąbrowska, Jarosław Florczak*	324 915	23,15%
Pozostali	454 562	32,38%
Suma	1 403 727	100%

* Osoby pozostają w domniemanym porozumieniu, o którym mowa w art. 87 ust. 4 Ustawy o ofercie.

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

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	0	0
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	35	30

Dane na koniec III kwartału 2023 r.

Łódź, dnia 31.10.2023 r.

PREZESKA ZARZĄDU

WICEPREZESKA ZARZĄDU