

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY KUBOTA S.A.

IV KWARTAŁ 2023 ROKU ŁÓDŹ, 13 LUTEGO 2024 R.



Raport Kubota S.A. za IV 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”.


KUBOTA®

Jednostkowy raport okresowy za IV kwartał 2023 r.



Raport Kubota S.A. za IV 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 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	183 039,93	367 944,38
I. Wartości niematerialne i prawne	-	113 148,97
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	113 148,97
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	183 039,93	254 795,41
1. Środki trwałe	183 039,93	254 795,41
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	32 520,50	-
d) środki transportu	40 073,10	66 788,50
e) inne środki trwałe	110 446,33	188 006,91
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		

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
B. AKTYWA OBROTOWE	6 639 049,03	4 626 463,28
I. Zapasy	1 378 363,84	2 853 213,12
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	1 370 523,84	2 650 498,97
5. Zaliczki na dostawy	7 860,00	202 714,15
II. Należności krótkoterminowe	1 951 315,43	443 115,22
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 kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 951 315,43	443 115,22
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 827 789,68	246 310,64
- do 12 miesięcy	1 827 789,68	246 310,64
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	13 701,77	23 331,12
c) inne	109 823,97	173 473,46
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 254 109,03	1 285 715,64
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 254 109,03	1 285 715,64
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	3 254 109,03	1 285 715,64
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 254 109,03	1 285 715,64
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	55 240,73	44 419,30
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	6 822 088,96	4 994 407,66

BILANS – PASYWA

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5 802 242,61	3 756 935,87
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	140 372,70	140 372,70
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 616 563,17	2 876 705,62
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 464 683,20	2 343 648,80
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	2 045 306,74	739 857,55
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	1 019 846,35	1 237 471,79
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
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) z obowiązków wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 007 680,05	1 202 230,63
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	1 007 680,05	1 202 230,63
a) kredyty i pożyczki	-	350 750,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	391 779,83	536 386,76
- do 12 miesięcy	391 779,83	536 386,76
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) z obowiązków wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	549 531,93	253 429,17
h) z tytułu wynagrodzeń	65 409,52	60 828,11
i) inne	958,77	836,59
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	12 166,30	35 241,16
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	12 166,30	35 241,16
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	12 166,30	35 241,16
PASYWA RAZEM:	6 822 088,96	4 994 407,66

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Od 01.10.2023 do 31.12.2023	Od 01.10.2022 do 31.12.2022	Od 01.01.2023 do 31.12.2023	Od 01.01.2022 do 31.12.2022
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	3 404 883,56	3 935 484,77	21 733 433,31	23 386 348,60
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	26 000,00		27 000,00	
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	3 378 883,56	3 935 484,77	21 706 433,31	23 386 348,60
B. Koszty działalności operacyjnej	3 722 911,91	3 775 779,08	19 188 028,33	22 040 189,57
I. Amortyzacja	44 192,41	40 107,76	179 467,65	142 696,77
II. Zużycie materiałów i energii	125 247,74	130 684,73	420 476,19	295 365,36
III. Usługi obce	2 097 619,37	1 323 668,14	7 895 188,47	5 356 189,28
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11 347,00	2 000,00	30 703,92	13 255,00
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	215 392,01	204 143,19	709 293,38	805 632,84
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 205,02	12 367,99	22 041,68	40 636,30
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	41 958,01	18 814,06	112 875,97	70 192,60
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 180 950,35	2 043 973,21	9 817 981,07	15 316 221,42
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	- 318 028,35	159 705,69	2 545 404,98	1 346 159,03
D. Pozostałe przychody operacyjne	8 170,75	81,31	69 353,76	842,79
I. Zysk z tytułu rozchodu nietranszowanych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów nietranszowanych				
IV. Inne przychody operacyjne	8 170,75	81,31	69 353,76	842,79
E. Pozostałe koszty operacyjne	- 435 644,90	26 421,30	100 021,40	62 501,23
I. Strata ze zbycia nietranszowanych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów nietranszowanych	- 484 373,31		15 626,69	
III. Inne koszty operacyjne	48 728,41	26 421,30	84 394,71	62 501,23
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	125 787,30	133 203,08	2 514 737,34	1 284 500,59
G. Przychody finansowe	13 258,73	-	155 982,49	-
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	13 258,73	-	155 982,49	-
H. Koszty finansowe	80 519,17	23 780,75	137 548,09	337 182,04
I. Odsetki, w tym:	80 519,17	10 530,92	137 548,09	70 623,34
- dla jednostek powiązanych				
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	-	13 249,83	-	266 558,70
I. Wynik brutto (I+J)	58 526,86	109 422,33	2 533 171,74	947 318,55
J. Podatek dochodowy	46 717,00	173 540,00	487 865,00	207 461,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L. Wynik netto (K-L-M)	11 809,86	- 64 117,67	2 045 306,74	739 857,55

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.10.2023 do 31.12.2023	Od 01.10.2022 do 31.12.2022	Od 01.01.2023 do 31.12.2023	Od 01.01.2022 do 31.12.2022
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	11 809,86	-64 117,67	2 045 306,74	739 857,55
II. Korekty razem	2 594 248,29	713 764,41	459 980,31	-1 619 207,87
1. Amortyzacja	44 192,41	40 107,76	179 467,65	142 696,77
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	80 519,17	10 530,92	137 548,09	70 623,34
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-400 000,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-120 374,84	607 556,11	1 474 829,28	588 775,33
7. Zmiana stanu należności	3 584 477,51	-80 841,41	-1 508 200,21	211 770,54
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-508 540,09	341 550,45	156 199,42	-2 684 028,38
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-108 644,64	-225 339,42	-33 896,29	50 954,53
10. Inne korekty	22 618,77	0,00	54 032,37	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	2 606 058,15	649 646,74	2 505 287,05	-879 350,32
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	14 895,57	66 788,50	48 595,57	140 831,66
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14 895,57	66 788,50	48 595,57	140 831,66
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)	-14 895,57	-66 788,50	-48 595,57	-140 831,66
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	-121 034,40	552 612,68	2 484 021,50
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	-121 034,40	0,00	2 384 021,50
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	552 612,68	100 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	229 279,01	729 221,25	1 040 910,77	581 766,62
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	148 759,84	718 690,33	903 362,68	511 143,28
5. Wypkup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki	80 519,17	10 530,92	137 548,09	70 623,34
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-229 279,01	-850 255,65	-488 298,09	1 902 254,88
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 361 883,57	-267 397,41	1 968 393,39	882 072,90
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	2 361 883,57	1 386 573,86	1 968 393,39	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	892 225,46	1 553 113,05	1 285 715,64	403 642,74
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONEC OKRESU (F+/-D), W TYM	3 254 109,03	1 285 715,64	3 254 109,03	1 285 715,64
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	3 756 935,87	633 056,82
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), 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	2 490 202,59
a) zwiększenia (z tytułu)	739 857,55	2 490 202,59
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	2 343 648,80
- 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	2 876 705,62
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	2 045 306,74	739 857,55
a) zysk netto	2 045 306,74	739 857,55
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	5 802 242,61	3 756 935,87
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.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany stosowanych zasad rachunkowości. 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 i odroczoną. 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.



III

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

Na dzień 31.12.2023 r. suma bilansowa wyniosła 6.822.088,96 PLN. Dominującą wartością aktywów były środki pieniężne o wartości 3.254.109,03 PLN. Drugą co do wielkości pozycją aktywów na dzień bilansowy były należności krótkoterminowe o wartości 1.951.315,43 PLN. Znaczna część tej kwoty to należności od Jeronimo Martins Polska, głównego kontrahenta Spółki. Zgodnie z umową łączącą strony termin płatności ustalony jest na 60 dni. Spółka, zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości, dokonała wyceny należności w kwocie wymaganej zapłaty, tworząc odpis na przeterminowane należności powyżej 365 dni w wysokości 15.626,69 PLN. Dokonany odpis aktualizujący został równolegle odniesiony w pozostałe koszty operacyjne jednostki.

Trzecią co do wielkości pozycją w aktywach były zapasy (1.378.383,84 PLN), w ramach których zostały ujęte towary znajdujące się w magazynie własnym oraz magazynie FBA Amazon. Magazynowane towary obejmują głównie klapki oraz inne kategorie sprzedażowe produktów do których można zaliczyć odzież. Na podstawie przeprowadzonego spisu towarów z natury nie stwierdzono znacznych różnic inwentaryzacyjnych. Sumaryczna wartość nadwyżek wynikająca z protokołu inwentaryzacyjnego wyniosła 6.800,20 PLN.

Kubota S.A., oprócz kapitału własnego, korzysta również z finansowania dłużnego z przeznaczeniem wykorzystania w ramach bieżącej działalności operacyjnej. Spółka posiada dwa kredyty bankowe w rachunkach bieżących, których łączny dostępny limit wynosi 2.800.000,00 PLN. W trakcie IV kwartału jednostka nie korzystała z dostępnych linii kredytowych.

W IV kw. 2023 r. Spółka wygenerowała 3.404.883,56 PLN przychodów ze sprzedaży i zrównanych z nimi oraz poniosła koszty działalności operacyjnej na kwotę 3.722.911,91 PLN.

Do głównych kategorii kosztowych w IV kw. 2023 r. zaliczają się: Usługi obce o wartości 2.097.619,37 PLN oraz Wartość sprzedanych towarów i materiałów stanowiącej koszt rzędu 1.180.950,35 PLN które wynikają z charakteru działalności prowadzonej przez Spółkę. Produkcja sprzedawanych przez Spółkę produktów w dominującej części jest zlecana zewnętrznemu wykonawcy prowadzącemu działalność na terenie Chin.

W ramach ujętych pozostałych kosztów operacyjnych w IV kw. 2023 r. dokonano rozwiązania odpisu aktualizującego zapasów o wartości 500.000 PLN utworzonego w poprzednim kwartale. Spółka z sukcesem dokonała wyprzedaży zalegających indeksów magazynowych, przez co utrzymywanie odpisu aktualizującego zapasy stało się bezzasadne. Ponadto w ramach pozostałej działalności operacyjnej dokonano odpisu aktualizującego należności handlowe, jak i ujęto wyniki inwentaryzacji zapasów, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Zysk brutto w IV kw. 2023 r. wyniósł 58.526,86 PLN, co w porównaniu z okresem porównywalnym roku minionego stanowi spadek o 46,5%. Zysk netto w IV kw. 2023 r. wyniósł 11.809,86 PLN, co w porównaniu z okresem porównywalnym roku minionego stanowi wzrost o 75.927,53 zł.



ISTOTNE WYDARZENIA:

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

Promocja kłapek Rzep w ponad 3000 sklepach Jeronimo Martins Polska.

Współpraca marketingowa z Winning Moves – na planszy łódzkiej edycji gry Monopoly znalazło się pole Kuboty.

Współpraca z okazji premiery 3 sezonu "The Office PL" z CANAL+ Group. Wypuszczenie limitowanej edycji kłapek Kubota x Kropliczanka.

Przeprowadzenie kampanii marketingowej „Kubota, podstawa komfortu o 12 milionowym zasięgu.

Promocja zestawów prezentowych złożonych z kłapek i skarpet w sklepach sieci Decathlon.

Premiera mini kolekcji kłapek Rzep Sztruks i Futerko.

Nawiązanie/kontynuacja współpracy B2B i realizacja zamówień kłapek personalizowanych dla znaczących i rozpoznawalnych marek: Heinz, wakacje.pl, Wirtualna Polska, 11bit studios, Brand24, Canon.

Podsumowanie współpracy afiliacyjnej z ponad 40 punktami sezonowej sprzedaży w modelu afiliacyjnym.

Podjęcie negocjacji z adidas AG, adidas Internation Marketing B.V. oraz adidas Poland dotyczących znaków towarowych Spółki ZTUE 018888193 [zarejestrowanego w EUIPO tj. Urzędzie Unii Europejskiej ds. Własności Intelektualnej] oraz ZTUE 018888160 [będącego w trakcie rejestracji w EUIPO].

Inwentaryzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na podstawie której dokonano analizy wystąpienia oraz możliwości wykorzystania posiadanych aktywów w prowadzonej działalności operacyjnej przyszłości.



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	1	0
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	37	36

Dane na koniec IV kwartału 2023 r.

Łódź, dnia 13.02.2024

PREZESKA ZARZĄDU

WICEPREZESKA ZARZĄDU