


KUBOTA®



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY KUBOTA S.A.
IV KWARTAŁ 2022 ROKU Łódź 9 lutego 2023 r.

Raport Kubota S.A. za IV kwartał roku 2022 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”.

ZARZĄD

Alina Sztoch – Prezeska Zarządu

Joanna Kwiatkowska – Wiceprezeska Zarządu

Dominika Florczak – Wiceprezeska Zarządu

- I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
- II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI
- III. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE
- IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM
- V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI
- VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE
- VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ
- VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ
- IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ
- X. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU
- XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

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

WYSZCZEGÓLNIONE

Stan na 31.12.2022

Stan na 31.12.2021

AKTYWA

A AKTYWA TRWAŁE

369 592,50

369 809,49

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

256 443,53

369 809,49

1. Środki trwałe

256 443,53

160 919,09

a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)

b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej

c) urządzenia techniczne i maszyny

d) środki transportu

e) inne środki trwałe

256 443,53

160 919,09

2. Środki trwałe w budowie

208 890,40

3. Zaliczki na środki trwałe w budowie

1. Od jednostek powiązanych

2. Od pozostałych jednostek

III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
---------------------------------------	-------------	-------------

1. Od jednostek powiązanych

2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

3. Od pozostałych jednostek

IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
--------------------------------------	-------------	-------------

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	0,00	0,00
---	-------------	-------------

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

2. Inne rozliczenia międzyokresowe

BILANS - AKTYWA

WYSZCZEGÓLNIONE

Stan na 31.12.2022

Stan na 31.12.2021

AKTYWA

B AKTYWA OBROTOWE	4 588 308,34	4 655 418,56
--------------------------	---------------------	---------------------

I. Zapasy	2 631 468,13	3 441 988,45
------------------	---------------------	---------------------

1. Materiały

2. Półprodukty i produkty w toku

3. Produkty gotowe

4. Towary	2 623 398,21	3 326 880,44
------------------	---------------------	---------------------

5. Zaliczki na dostawy	8 069,92	
-------------------------------	-----------------	--

II. Należności krótkoterminowe	615 879,95	654 885,76
---------------------------------------	-------------------	-------------------

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 **615 879,95** **654 885,76**

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: 445 298,60 492 284,29

- do 12 miesięcy 445 298,60 492 284,29

- powyżej 12 miesięcy

b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń 10 359,05

c) inne 170 581,35 152 242,42

d) dochodzone na drodze sądowej

III. Inwestycje krótkoterminowe **1 296 540,96** **403 642,74**

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe **1 296 540,96** **403 642,74**

a) w jednostkach powiązanych

- udziały lub akcje

- inne papiery wartościowe

- udzielone pożyczki

- inne krótkoterminowe aktywa finansowe

b) w pozostałych jednostkach

- udziały lub akcje

- udzielone pożyczki

- inne krótkoterminowe aktywa finansowe

c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 296 540,96	403 642,74
--	---------------------	-------------------

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 296 540,96	403 642,74
--	--------------	------------

- inne środki pieniężne

- inne aktywa pieniężne

2. Inne inwestycje krótkoterminowe

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	44 419,30	154 901,61
---	------------------	-------------------

C NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY

D UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE

AKTYWA RAZEM:	4 957 900,84	5 025 228,05
----------------------	---------------------	---------------------

KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS - PASYWA

WYSZCZEGÓLNIONE

Stan na 31.12.2022

Stan na 31.12.2021

PASYWA

A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 972 001,51	633 056,82
----------	---------------------------------	---------------------	-------------------

I. Kapitał (fundusz) podstawowy	140 372,70	100 000,00
--	-------------------	-------------------

II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 876 705,62	386 503,03
---	---------------------	-------------------

- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	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	954 923,19	146 553,79
--	-------------------	-------------------

VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)

B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	985 899,33	4 392 171,23
----------	--	-------------------	---------------------

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) zobowiązania wekslowe

e) inne

III. Zobowiązania krótkoterminowe

856 304,65

4 297 402,29

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 **856 304,65** **4 297 402,29**

a) kredyty i pożyczki 358 027,76 761 893,28

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

c) inne zobowiązania finansowe

d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: **337 470,71** **834 770,63**

- do 12 miesięcy 337 470,71 834 770,63

- do 12 miesięcy

e) zaliczki otrzymane na dostawy

f) zobowiązania wekslowe

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń 99 141,48 168 742,25

h) z tytułu wynagrodzeń 60 828,11 37 010,13

i) inne 836,59 2 494 986,00

4. Fundusze specjalne

IV. Rozliczenia międzyokresowe	129 594,68	94 768,94
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	129 594,68	94 768,94
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	129 594,68	94 768,94
AKTYWA RAZEM:	4 957 900,84	5 025 228,05

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

WYSZCZEGÓLNIONE	Od 01.10.2022 do 31.12.2022	Od 01.10.2022 do 31.12.2022	Od 01.10.2022 do 31.12.2022	Od 01.10.2022 do 31.12.2022
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	4 024 398,56	3 340 643,23	23 475 262,39	9 995 283,99
w tym: od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów				
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	4 024 398,56	3 340 643,23	23 475 262,39	9 995 283,99
B Koszty działalności operacyjnej	3 802 391,58	3 006 320,78	22 066 802,07	9 700 016,67
- podatek akcyzowy				
I. Amortyzacja	38 459,64	19 694,47	141 048,65	61 136,87
II. Zużycie materiałów i energii	104 737,44	33 930,75	269 418,07	157 677,17
III. Usługi obce	1 381 309,06	844 969,14	5 413 830,20	2 819 857,58
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 000,00	-46,49	13 255,00	3 052,71
- podatek akcyzowy				
V. Wynagrodzenia	204 143,19	162 000,16	805 632,84	780 342,61
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13 567,75	13 276,48	41 816,06	44 126,62
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	16 737,91	41 552,77	68 116,45	80 931,39
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 041 436,59	1 890 943,50	15 313 684,80	5 752 891,72
C Wynik ze sprzedaży (A-B)	222 006,98	334 322,45	1 408 460,32	295 267,32

D	Pozostałe przychody operacyjne		516,09	924,10	1 750,12
	I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
	II. Dotacje				
	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
	IV. Inne przychody operacyjne		516,09	924,10	1 750,12
E	Pozostałe koszty operacyjne	25 768,21	39 322,20	61 848,14	51 817,90
	I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
	III. Inne koszty operacyjne	25 768,21	39 322,20	61 848,14	51 817,90
F	Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	196 238,77	295 516,34	1 347 536,28	245 199,54
G	Przychody finansowe	0,00	19 089,25	0,00	19 494,13
	I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
	a) od jednostek powiązanych, w tym:				
	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		19 089,25		19 494,13

H	Koszty finansowe	33 983,80	6 784,08	347 385,09	63 276,88
<hr/>					
I.	Odsetki, w tym:	18 912,62	42 303,63	79 005,04	63 276,88
	- dla jednostek powiązanych				
<hr/>					
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	- w jednostkach powiązanych				
<hr/>					
III.	Aktualizacja wartości inwestycji				
<hr/>					
IV.	Inne	15 071,18	-31 801,80	268 380,05	
<hr/>					
I	Wynik brutto (I+/-J)	162 254,97	304 103,76	1 000 151,19	201 416,79
<hr/>					
J	Podatek dochodowy	11 307,00	36 719,00	45 228,00	54 863,00
<hr/>					
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
<hr/>					
F	Wynik netto (K-L-M)	150 947,97	267 384,76	954 923,19	146 553,79
<hr/>					

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

WYSZCZEGÓLNIONE	Od 01.10.2022 do 31.12.2022	Od 01.10.2022 do 31.12.2022	Od 01.10.2022 do 31.12.2022	Od 01.10.2022 do 31.12.2022
A PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	150 947,97	267 384,76	954 923,19	146 553,79
II. Korekty razem	389 593,63	-709 496,96	-1 943 378,65	548 394,22
1. Amortyzacja	38 459,64	19 694,47	141 048,65	61 136,87
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	18 912,62	42 303,63	79 005,04	63 276,88
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5. Zmiana stanu rezerw				
6. Zmiana stanu zapasów	829 301,10	-877 125,44	810 520,32	-1 538 463,22
7. Zmiana stanu należności	-233 406,14	-13 000,06	39 005,81	-324 246,05
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-11 653,29	37 745,02	-3 037 232,12	2 356 017,62
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-252 020,30	80 885,42	24 273,65	-69 327,88
10. Inne korekty				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	540 541,60	-442 112,20	-988 455,46	694 948,01

B PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

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:				
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach				
- zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki				
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	66 788,50	31 588,34	140 831,66	356 501,40
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	66 788,50	31 588,34	140 831,66	356 501,40
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:				
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach				
- nabycie aktywów finansowych				
- udzielone pożyczki długoterminowe				
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-66 788,50	-31 588,34	-140 831,66	-356 501,40

C PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ

I. Wpływy	0,00	188 395,94	3 673 887,38	761 143,28
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	2 505 055,90	90 000,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	188 395,94	1 168 831,48	671 143,28
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	730 325,19	482 933,22	1 651 702,04	731 004,83
1. Nabywanie 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	711 412,57	440 629,59	1 572 697,00	667 727,95
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki	18 912,62	42 303,63	79 005,04	63 276,88
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-730 325,19	-294 537,28	2 022 185,34	30 138,45

D	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-256 572,09	-768 237,82	892 898,22	368 585,06
E	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	1 386 573,86	873 090,74	892 898,22	368 585,06
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 553 113,05	1 171 880,56	403 642,74	35 057,68
G	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	1 296 540,96	403 642,74	1 296 540,96	403 642,74
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

WYSZCZEGÓLNIONE	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	633 056,82	396 503,03
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	633 056,82	396 503,03
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	100 000,00	10 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	40 372,70	90 000,00
a) zwiększenia (z tytułu)	40 372,70	90 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	40 372,70	90 000,00
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	140 372,70	100 000,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	386 503,03	222 674,21
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	2 490 202,59	163 828,82
a) zwiększenia (z tytułu)	2 490 202,59	163 828,82
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	2 464 683,20	

- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	146 553,79	163 828,82
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycie straty		
- inne		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 876 705,62	386 503,03
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
0,00		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenia		
b) zmniejszenia		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		

5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	146 553,79	163 828,82
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	146 553,79	163 828,82
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	146 553,79	163 828,82
a) zwiększenia (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenia (z tytułu)	-146 553,79	-163 828,82
- podziału zysku	-146 553,79	-163 828,82
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
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		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenia		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		

6. Wynik netto	954 923,19	146 553,79
a) zysk netto	954 923,19	
b) strata netto		146 553,79
c) odpisy z zysku		
II II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	3 972 001,51	633 056,82
II 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.

Spśród 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 wariantach porównawczych.

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.





8

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.

9

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.

Na podstawie art. 37 ust. 10 Ustawy o rachunkowości spółka korzysta z przysługującego jej prawa i nie kalkuluje aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego.

III

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

ANALIZA FINANSÓW SPÓŁKI:

Na dzień 31.12.2022 r. suma bilansowa wyniosła 4.957.900,84 PLN. Dominującą wartością aktywów, były zapasy (2.631.468,13 PLN) gdzie spółka ewidencjonuje magazynowane klapki oraz inne kategorie sprzedażowe produktów (2.623.398,21 PLN), jak i zaliczki na dostawy (8.069,92 PLN).

Druga co do wielkości pozycją w aktywach są środki pieniężne w kasie i na rachunkach w wysokości 1.296.540,96 PLN.

Spółka nie wykazała przeterminowanych należności.

Kubota S.A. finansuje działalność kapitałem dłużnym w postaci kredytu bankowego w kwocie do 1.400.000,00 PLN zaciągniętego dnia 31 marca 2022 r. Emitent zaciągnął kredyt na okres 12 miesięcy, co oznacza, że termin spłaty przypada na dzień 31 marca 2023 r. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M + marża wynosząca 1,90%. Ponadto Emitent posiada kredyt bankowy w kwocie 800.000,00 PLN, który został zaciągnięty w dniu 26 stycznia 2022 r. Emitent zaciągnął kredyt z terminem spłaty przypadającym na dzień 22 lutego 2023 r. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M + marża wynosząca 2,35%. Na dzień 31.12.2022 r. wykazana wartość kredytów i pożyczek, w kategorii krótkoterminowe, wyniosła 358.027,76 PLN.

W rozliczeniach międzyokresowych biernych, po stronie pasywów, Spółka wykazała rezerwę na prowadzony remont w kwocie 90.353,52 PLN, kwota ta obciążała również wynik finansowy w pozycji usług obcych. Pozostała część tej pozycji stanowią rozliczenia międzyokresowe przychodów – zafakturowane przez Spółkę zaliczki na poczet przyszłych dostaw.

Do końca 4 kw. 2022 r. Emitent wygenerował narastająco 23.475.262,39 PLN przychodów ze sprzedaży i zrównanych z nimi, co stanowi wzrost o 135% względem okresu porównywalnego w roku poprzednim. W samym czwartym kwartale Spółka wygenerowała 4.024.398,56 PLN przychodów ze sprzedaży i zrównanych z nimi, co w porównaniu z samym czwartym kwartałem 2021 r. stanowi wzrost o ponad 20%. Poniesione narastająco w czterech kwartałach 2022 r. koszty działalności operacyjnej opiewały na kwotę 22.066.802,07 PLN co stanowi wzrost o 127% względem roku poprzedniego, a w samym czwartym kwartale wyniosły 3.802.391,58 PLN, co w porównaniu z okresem porównywalnym roku minionego stanowi wzrost o 26%.

Do głównych kategorii kosztowych w czterech kwartałach 2022 r. zaliczają się: Wartość sprzedanych towarów i materiałów – 15.313.684,80 PLN oraz Usługi obce – 5.413.830,20 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. Istotny udział w kosztach ma również transport towarów z zagranicy do magazynu w Łodzi.

Zysk ze sprzedaży w 2022 r. wyniósł narastająco 1.408.460,32 PLN, co w porównaniu z okresem porównywalnym roku minionego stanowi wzrost o 377 %. Zysk ze sprzedaży w samym czwartym kwartale 2022 r. wyniósł 222.006,98 PLN.

Narastająco w 2022 roku Emitent wykazał zysk netto w wysokości 954.923,19 PLN, co w porównaniu z okresem porównywalnym roku minionego stanowi wzrost o ponad 550 %. W samym czwartym kwartale 2022 r. Spółka wygenerowała zysk w wysokości 150.947,97 PLN.

W rachunku zysków i strat w pozycji „Podatek dochodowy” w ciągu roku są prezentowane należne do Urzędu Skarbowego zaliczki na podatek dochodowy. W 2022 roku Spółka wpłacała zaliczki w uproszczonej formie na podstawie art. 25 ust. 6 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych: „Podatnicy mogą wpłacać zaliczki miesięczne w danym roku podatkowym w uproszczonej formie w wysokości 1/12 podatku należnego wykazanego w zeznaniu, o którym mowa w art. 27 ust. 1, złożonym w roku poprzedzającym dany rok podatkowy”. W związku z powyższym w sprawozdaniu rocznym Spółka zobowiązana będzie ująć należny podatek za 2022 rok, który będzie odpowiednio wyższy.

Narastająco w czterech kwartałach 2022 roku Spółka wykazała dodatnie przepływy pieniężne na poziomie 892.898,22 PLN.

ISTOTNE WYDARZENIA:

W czwartym kwartale 2022 roku miały miejsce następujące istotne wydarzenia w Spółce:

Debiut Spółki na NewConnect.

Promocja kłapek kibica w ponad 3000 sklepach Jeronimo Martins Polska.

Uruchomienie sprzedaży na platformie Modivo w modelu marketplace.

Rozpoczęcie współpracy z punktami stacjonarnymi Decathlon.

Rozpoczęcie współpracy z platformą sprzedażową Limango w modelu akcji czasowych.

Nawiązanie współpracy B2B i realizacja zamówień kłapek personalizowanych dla znaczących i rozpoznawalnych firm: Google, ING, Pyszne.pl, PwC, Costa Coffee, Dolina Noteci, Runmageddon.

Premiera mini kolekcji kłapek Premium Sygnet (skórzanych kłapek w 100% produkowanych w Polsce), kłapek Rzep kibica oraz kłapek Amazonka (z okazji Różowego Października).

Współpraca marketingowa z ING, Credit Agricole, Pyszne.pl.





IV

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

Do końca 4 kw. 2022 r. Spółka odnotowała przychody ze sprzedaży w wysokości 23.475.262,39 PLN, co stanowi 116,8% prognozowanych przychodów w 2022 r. Koszty operacyjne wyniosły 22.066.802,07 PLN, co stanowi 115,6% zakładanych przez Emitenta kosztów w 2022 r. EBIT był na poziomie 1.347.536,28 PLN, co stanowi 149% prognozowanego zysku operacyjnego Emitenta.

KATEGORIA RZIS	1.01.2022 – 31.12.2022*	Prognoza na 2022 r.*	% realizacji prognoz po 4 kwartałach 2022 r.
Przychody ze sprzedaży	23 475	20 100	116,8%
Koszty operacyjne	22 067	19 085	115,6%
EBIT	1 348	905	149%

*dane w tys. PLN

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

**VII OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ,
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 PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ
SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB
PRZYCZYŃ 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%
Alina Sztoch	170 000	12,11%
Joanna Kwiatkowska	124 250	8,85%
Piotr Kwiatkowski	90 400	6,44%
Wacław Miłkaszewski	90 000	6,41%
Pozostali	429 077	30,57%
Suma	1 403 727	100%

*minimalne różnice wartości % spowodowane mogą być zaokrągleniami wartości %.

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	37	33

Dane na koniec 4 kwartału 2022 r.

Łódź, dnia 09 lutego 2023 r.

PREZESKA ZARZĄDU

WICEPREZESKA ZARZĄDU