


KUBOTA®



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY KUBOTA S.A.
II KWARTAŁ 2023 ROKU Łódź 10 sierpnia 2023 r.

Raport Kubota S.A. za II 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”.

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 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

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWALE	276 571,69	379 724,28
I. Wartości niematerialne i prawne	60 927,37	165 371,57
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	60 927,37	165 371,57
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	215 644,32	214 352,71
1. Środki trwałe	215 644,32	214 352,71
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	53 431,81	0,00
e) inne środki trwałe	162 212,51	214 352,71
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 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
B. AKTYWA OBROTOWE	7 145 516,86	10 815 808,55
I. Zapasy	3 453 142,66	9 698 944,20
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	3 304 268,86	9 526 259,36
5. Zaliczki na dostawy	148 873,80	172 684,84
II. Należności krótkoterminowe	3 518 470,21	825 229,04
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	3 518 470,21	825 229,04
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 347 894,30	673 566,62
- do 12 miesięcy	3 347 894,30	673 566,62
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i z drowotnych oraz innych świadczeń		
c) inne	170 575,91	151 662,42
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	145 835,09	166 539,19
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	145 835,09	166 539,19
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	145 835,09	166 539,19
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	145 835,09	166 539,19
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28 068,90	125 096,12
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	7 422 088,55	11 195 532,83

BILANS – PASYWA

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	4 994 641,01	3 371 624,57
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	140 372,70	130 302,80
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 616 563,17	2 997 740,02
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 343 648,80	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	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	1 237 705,14	243 581,75
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	2 427 447,54	7 823 908,26
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 040 829,77	7 589 276,06
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	2 040 829,77	7 589 276,06
a) kredyty i pożyczki	552 612,68	1 930 724,76
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	1 238 856,54	5 476 535,48
- powyżej 12 miesięcy	1 238 856,54	5 476 535,48
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	201 989,65	115 196,77
h) z tytułu wynagrodzeń	47 370,90	66 819,05
i) inne	0,00	0,00

BILANS – PASYWA

4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	386 617,77	234 632,20
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	386 617,77	234 632,20
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	386 617,77	234 632,20
PASYWA RAZEM:	7 422 088,55	11 195 532,83

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Od 01.04.2023 do 30.06.2023	Od 01.04.2022 do 30.06.2022	Od 01.01.2023 do 30.06.2023	Od 01.01.2022 do 30.06.2022
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	6 268 935,96	5 491 174,48	9 666 873,53	8 461 313,51
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>				
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	6 268 935,96	5 491 174,48	9 666 873,53	8 461 313,51
B. Koszty działalności operacyjnej	5 278 474,95	5 280 426,51	8 495 309,18	8 078 584,49
I. Amortyzacja	45 687,84	37 525,29	91 372,69	64 128,37
II. Zużycie materiałów i energii	64 437,47	45 588,43	190 411,96	78 560,99
III. Usługi obce	2 119 712,02	1 269 092,88	3 428 792,89	2 060 457,06
IV. Podatki i opłaty, w tym:	442,34	10 655,00	5 813,34	11 238,00
<i>- podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	149 888,84	192 075,91	296 965,55	374 007,96
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 189,47	11 191,67	10 069,34	17 693,64
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	34 539,83	22 460,99	48 292,40	40 723,15
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 857 577,14	3 691 836,34	4 423 591,01	5 431 775,32
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	990 461,01	210 747,97	1 171 564,35	382 729,02
D. Pozostałe przychody operacyjne	40 099,88	450,00	41 805,72	800,79
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	40 099,88	450,00	41 805,72	800,79
E. Pozostałe koszty operacyjne	918,81	27 451,29	1 871,60	36 079,93
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	918,81	27 451,29	1 871,60	36 079,93
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 029 642,08	183 746,68	1 211 498,47	347 449,88
G. Przychody finansowe	64 043,50	0,00	64 043,50	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>				
<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>				
<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>				
<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>				
II. Odsetki, w tym:				
<i>- od jednostek powiązanych</i>				
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
<i>- w jednostkach powiązanych</i>				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne	64 043,50	0,00	64 043,50	0,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

H. Koszty finansowe	3 238,90	68 384,61	10 404,83	81 254,13
I. Odsetki, w tym:	7 085,32	40 170,08	10 404,83	48 433,97
- dla jednostek powiązanych				
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	-3 846,42	28 214,53	0,00	32 820,16
I. Wynik brutto (I+/-J)	1 090 446,68	115 362,07	1 265 137,14	266 195,75
J. Podatek dochodowy	13 716,00	11 308,00	27 432,00	22 614,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L. Wynik netto (K-L-M)	1 076 730,68	104 054,07	1 237 705,14	243 581,75

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	Od 01.04.2023	Od 01.04.2022	Od 01.01.2023	Od 01.01.2022
	do 30.06.2023	do 30.06.2022	do 30.06.2023	do 30.06.2022
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	1 076 730,68	104 054,07	1 237 705,14	243 581,75
II. Korekty razem	-1 928 702,56	-1 561 844,81	-2 569 043,54	-4 022 025,65
1. Amortyzacja	45 687,84	37 525,29	91 372,69	64 128,37
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	7 085,32	40 170,08	10 404,83	48 433,97
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	544 995,05	-5 068 744,92	-599 929,54	-6 256 955,75
7. Zmiana stanu należności	-2 484 215,58	-33 222,93	-3 075 354,99	-170 343,28
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-521 932,63	3 381 926,11	636 736,46	2 123 042,29
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	429 677,44	80 501,56	367 727,01	169 668,75
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-851 971,88	-1 457 790,74	-1 331 338,40	-3 778 443,90
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:				
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	0,00	28 000,00	0,00	74 043,16
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	28 000,00	0,00	74 043,16
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)	0,00	-28 000,00	0,00	-74 043,16
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	17 159,65	1 058 931,34	552 612,68	3 663 817,48
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	0,00	2 494 986,00
2. Kredyty i pożyczki	17 159,65	1 058 931,34	552 612,68	1 168 831,48
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	257 835,32	40 170,08	361 154,83	48 433,97
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	250 750,00	0,00	350 750,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki	7 085,32	40 170,08	10 404,83	48 433,97
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-240 675,67	1 018 761,26	191 457,85	3 615 383,51
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+A.B.III+A.C.III)	-1 092 647,55	-467 029,48	-1 139 880,55	-237 103,55
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-1 092 647,55	229 924,93	-1 139 880,55	-237 103,55
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 238 482,64	633 568,67	1 285 715,64	403 642,74
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+A-D), W TYM	145 835,09	166 539,19	145 835,09	166 539,19
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
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	0,00	30 302,80
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	30 302,80
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	30 302,80
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	140 372,70	130 302,80
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	2 876 705,62	386 503,03
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	2 611 236,99
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	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)		
- 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		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- 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		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

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	146 533,79
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	739 857,55	146 533,79
a) zwiększenia (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	739 857,55	146 533,79
- podziału zysku	739 857,55	146 533,79
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
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 (z tytułu)		
- ...		
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	1 237 705,14	243 581,75
a) zysk netto	1 237 705,14	243 581,75
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	4 994 641,01	3 371 624,57
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

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

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





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 30.06.2023 r. suma bilansowa wyniosła 7.422.088,55 PLN. Dominującą wartością aktywów były należności krótkoterminowe (3.518.470,21 PLN).

Drugą co do wielkości pozycją w aktywach były zapasy (3.453.142,66 PLN), w ramach których Spółka ewidencjonuje magazynowane klapki oraz inne kategorie sprzedażowe produktów (3.304.268,86 PLN), jak i zaliczki na dostawy (148.873,80 PLN).

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach wyniosły 145.835,09 PLN.

Spółka nie wykazała przeterminowanych należności.

Kubota S.A. ma uruchomione dwa kredyty bankowe w rachunkach bieżących, z których może finansować działalność bieżącą Spółki. Zostały one odnowione na tych samych warunkach, co poprzednio:

- limit do wysokości 800.000,00 PLN na okres 12 miesięcy, termin spłaty przypada na dzień 22 lutego 2024 r.; oprocentowanie wynosi WIBOR 1M + marża 2,35%,
- limit do wysokości 1.400.000,00 PLN na okres 12 miesięcy; termin spłaty przypada na dzień 31 marca 2024 r.; oprocentowanie wynosi WIBOR 1M + marża 1,90%.

Na dzień 30.06.2023 r. Spółka wykorzystywała kredyty w łącznej kwocie 552.612,68 PLN.

W II kw. 2023 r. Emitent wygenerował 6.268.935,96 PLN przychodów ze sprzedaży i zrównanych z nimi, co stanowi wzrost o 14,16% względem okresu porównywalnego w roku poprzednim. Poniesione koszty działalności operacyjnej opiewały na kwotę 5.278.474,95 PLN co stanowi spadek o 0,04% względem analogicznego okresu w roku poprzednim.

Do głównych kategorii kosztowych w II kw. 2023 r. zaliczają się: Wartość sprzedanych towarów i materiałów – 2.857.577,14 PLN oraz Usługi obce – 2.119.712,02 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.

Zysk brutto w II kw. 2023. wyniósł 1.090.446,68 PLN, co w porównaniu z okresem porównywalnym roku minionego stanowi wzrost o 845,24%. Zysk netto wyniósł 1.076.730,68 PLN, co w porównaniu z okresem porównywalnym roku minionego stanowi wzrost o blisko 934,78%.

Spółka zgodnie z założonymi celami strategicznymi skupia się w tym roku na poprawie marżowości poprzez działania ukierunkowane na zmianę struktury przychodów oraz optymalizację i automatyzację procedur we wszystkich pionach w Spółce. Biorąc pod uwagę wynik netto osiągnięty przez Spółkę w II kwartale 2023 r. można zauważyć, iż powyższe działania zaczynają przynosić wymierne efekty.



ISTOTNE WYDARZENIA:

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

Promocja kłapek basenowych oraz kłapek Rzep w ponad 3000 sklepach Jeronimo Martins Polska.

Zatrudnienie na stanowisku Dyrektora Marketingu i e-Commerce Pawła Dąbrowskiego. Paweł Dąbrowski przez ostatnie 5 lat był związany z Nahdi Medical Co., największą siecią farmaceutyczną na Bliskim Wschodzie, gdzie na stanowiskach Director of Omnichannel oraz Head of Omnichannel zbudował biznes, który w piątym roku działalności wygenerował niemal 300 mln USD rocznie. W przeszłości współpracował również z liderami branży FMCG, takimi jak Nestlé, zarządzając utrzymaniem stron e-Commerce marek Nestlé na kilkudziesięciu rynkach. W Kubocie Paweł Dąbrowski stanął na czele zespołu marketingu oraz e-Commerce, w którym będzie odpowiedzialny za wdrażanie i rozwój strategii sprzedaży oraz komunikacji.

Realizacja hurtowych zamówień kontraktacyjnych m.in. dla sieci sklepów Kaes.

Nawiązanie/kontynuacja współpracy B2B i realizacja zamówień kłapek personalizowanych dla znaczących i rozpoznawalnych marek: Crunchips, RadioZet, YouTube, DHL, PwC, Wyborowa, Pol'and'Rock Festival 2023, Flügger, Selene, Senuto, Stal Rzeszów, Polski Związek Rugby.

Premiera mini kolekcji kłapek Rzep 2.0 Neon oraz kłapek Rzep 2.0 Tech Zebra.

Współpraca marketingowa z agencją Albedo Marketing dla Danone, a także z Grupą Carlsberg, Kampanią Przeciw Homofobii oraz Plaion w związku z premierą gry Dead Island 2.

Przystąpienie do Polskiej Izby Artykułów Promocyjnych – największego polskiego stowarzyszenia agencji marketingowych i producentów gadżetów, liczącej niemal 200 członków.

Rozpoczęcie letniej akcji sprzedaży w modelu afiliacyjnym w kilkudziesięciu polskich miejscowościach wypoczynkowych.

Intensyfikacja modelu sprzedaży w modelu komisowym z całorocznymi punktami partnerskimi.

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 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 Mikłaszewski	90 000	6,41%
Dominika Florczak*/**	58392	4,16%
Iwona Dąbrowska**	41650	2,97%
Pozostali	329035	23,44%
Suma	1 403 727	100%

*Pani Alina oraz Pani Dominika pozostają w domniemanym porozumieniu, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 w związku z art. 87 ust. 4 pkt 1 ustawy o ofercie

**Pani Dominika oraz Pani Iwona pozostają w domniemanym porozumieniu, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 w związku z art. 87 ust. 4 pkt 1 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	36	31

Dane na koniec II kwartału 2023 r.

Łódź, dnia 10 sierpnia 2023 r.

PREZESKA ZARZĄDU

WICEPREZESKA ZARZĄDU