

JEDNOSTKOWY  
**RAPORT  
OKRESOWY  
KUBOTA S.A.**

I KWARTAŁ 2024 ROKU  
ŁÓDŹ, 13 MAJA 2024 R.



Raport Kubota S.A. za I kwartał 2024 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 I kwartał 2024 r.



Raport Kubota S.A. za I kwartał 2024 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: 0000908125  
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](http://www.kubotastore.pl)  
E-mail: [relacjeinwestorskie@kubotastore.pl](mailto:relacjeinwestorskie@kubotastore.pl)

## I

# KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

## BILANS - AKTYWA

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.03.2023
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>166 032,05</b>	<b>322 259,53</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>-</b>	<b>87 038,67</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	87 038,67
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>166 032,05</b>	<b>235 220,86</b>
1. Środki trwałe	166 032,05	235 220,86
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	41 324,79	
d) środki transportu	33 394,26	60 110,65
e) inne środki trwałe	91 313,00	175 110,21
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.03.2023
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>8 096 238,95</b>	<b>6 400 832,80</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>1 401 067,39</b>	<b>3 998 137,71</b>
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	1 400 377,39	3 853 215,87
5. Zaliczki na dostawy	690,00	144 921,84
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>5 231 730,15</b>	<b>1 084 254,63</b>
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	5 231 730,15	1 084 254,63
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 121 906,18	910 781,17
- do 12 miesięcy	5 121 906,18	910 781,17
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c) inne	109 823,97	173 473,46
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 423 001,64</b>	<b>1 238 482,64</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 423 001,64	1 238 482,64
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	1 423 001,64	1 238 482,64
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 423 001,64	1 238 482,64
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>40 439,77</b>	<b>79 957,82</b>
<b>C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>8 262 271,00</b>	<b>6 723 092,33</b>

# BILANS – PASYWA

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.03.2023
<b>PASYWA</b>		
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>6 120 985,82</b>	<b>3 917 910,33</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>140 372,70</b>	<b>140 372,70</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>3 616 563,17</b>	<b>2 876 705,62</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 343 648,80	2 343 648,80
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>2 014 155,82</b>	<b>739 857,55</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego</b>	<b>349 894,13</b>	<b>160 974,46</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>2 141 285,18</b>	<b>2 805 182,00</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>38 470,00</b>	<b>-</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	38 470,00	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 089 868,32</b>	<b>2 796 352,75</b>
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	2 089 868,32	2 796 352,75
a) kredyty i pożyczki		786 203,03
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 182 007,67	1 734 082,69
- do 12 miesięcy	1 182 007,67	1 734 082,69
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	872 458,12	234 577,29
h) z tytułu wynagrodzeń	33 644,83	41 489,74
i) inne	1 757,70	-
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>12 946,86</b>	<b>8 829,25</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	12 946,86	8 829,25
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	12 946,86	8 829,25
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>8 262 271,00</b>	<b>6 723 092,33</b>

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2024 do 31.03.2024	Od 01.01.2023 do 31.03.2023
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>5 310 186,26</b>	<b>3 397 937,57</b>
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	55 716,26	-
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	5 254 470,00	3 397 937,57
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>4 801 781,68</b>	<b>3 216 834,23</b>
I. Amortyzacja	17 007,88	45 684,85
II. Zużycie materiałów i energii	121 880,04	125 974,49
III. Usługi obce	2 062 064,60	1 309 080,87
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 703,00	5 371,00
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	161 386,38	147 076,71
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	15 291,77	3 879,87
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	33 117,51	13 752,57
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 389 330,50	1 566 013,87
<b>C. Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>508 404,58</b>	<b>181 103,34</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>73,15</b>	<b>1 705,84</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	73,15	1 705,84
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>30 429,53</b>	<b>952,79</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	30 429,53	952,79
<b>F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>478 048,20</b>	<b>181 856,39</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	-	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>		
- 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		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>37 820,07</b>	<b>7 165,93</b>
I. Odsetki, w tym:	9 203,83	3 319,51
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	23 831,70	-
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	4 784,54	3 846,42
<b>I. Wynik brutto (I+/-J)</b>	<b>440 228,13</b>	<b>174 690,46</b>
J. Podatek dochodowy	90 334,00	13 716,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
<b>L. Wynik netto (K-L-M)</b>	<b>349 894,13</b>	<b>160 974,46</b>

# RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2024 do 31.03.2024	Od 01.01.2023 do 31.03.2023
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>349 894,13</b>	<b>160 974,46</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-2 177 203,09</b>	<b>-640 340,98</b>
1. Amortyzacja	17 007,88	45 684,85
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	9 203,83	3 319,51
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	23 831,70	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	38 470,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	806 642,14	-1 144 924,59
7. Zmiana stanu należności	-3 305 961,14	-641 139,41
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	218 020,98	1 158 669,09
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	15 581,52	-61 950,43
10. Inne korekty	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)</b>	<b>-1 827 308,96</b>	<b>-479 366,52</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	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		
<b>II. Wydatki</b>	<b>23 831,70</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	23 831,70	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	23 831,70	0,00
- nabycie aktywów finansowych	23 831,70	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-23 831,70</b>	<b>0,00</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>535 453,03</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych		
2. Kredyty i pożyczki	0,00	535 453,03
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
<b>II. Wydatki</b>	<b>9 203,83</b>	<b>103 319,51</b>
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	0,00	100 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności z obowiązków z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	9 203,83	3 319,51
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-9 203,83</b>	<b>432 133,52</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-1 860 344,49</b>	<b>-47 233,00</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-1 860 344,49</b>	<b>-47 233,00</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>3 283 346,13</b>	<b>1 285 715,64</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/-D), W TYM</b>	<b>1 423 001,64</b>	<b>1 238 482,64</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

# ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.03.2023
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>5 771 030,71</b>	<b>3 756 935,87</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>5 771 030,71</b>	<b>3 756 935,87</b>
<b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>140 372,70</b>	<b>140 372,70</b>
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- 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
<b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>3 616 563,17</b>	<b>2 876 705,62</b>
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- 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
<b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>2 014 155,82</b>	<b>739 857,55</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 014 155,82	739 857,55
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 014 155,82	739 857,55
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2 014 155,82	739 857,55
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	2 014 155,82	739 857,55
<b>6. Wynik netto</b>	<b>349 894,13</b>	<b>160 974,46</b>
a) zysk netto	349 894,13	160 974,46
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>6 120 985,82</b>	<b>3 917 910,33</b>
<b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		



## 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 nastąpiło uszczegółowienie stosowanych zasad rachunkowości w postaci aktualizacji stosowanej polityki rachunkowości. Zmiany te dotyczyły wdrożenia do stosowania nowego zakładowego planu kont, sposobu ujmowania i rozliczania kontraktów terminowych na zakup waluty oraz sposobu wyceny dostaw towarów w ramach zamówień kontraktacyjnych.

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 2023 r. poz. 120, 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.

Towary zakupione w formie kontraktacyjnej, ze względu na swoją specyfikę dotyczącą sprzedaży w jednorazowo całości, nie są ewidencjonowane w ramach kartoteki magazynowej. Wartości zakupów ujmowane są w rzeczywistej cenie nabycia, jako rozliczenie zakupu towarów a saldo konta prezentowane jest w ramach salda zapasów.

### 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.

Aktywa finansowe oraz zobowiązania finansowe w tym również zawarte transakcje terminowe, z których wynika zobowiązanie lub prawo do nabycia, lub sprzedaży w przyszłym terminie ustalonej ilości określonych instrumentów finansowych po ustalonej cenie, wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień rozliczenia transakcji.

Wybrana przez jednostkę metoda ma zastosowanie również w przypadku sprzedaży aktywów finansowych w obrocie regulowanym.



## 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.

### 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.
- Część odroczonej w analizowanym kwartale dotyczy utworzenia rezerwy na odroczonej podatek dochodowy, który stanowi swoistą różnicę pomiędzy kwotą zaliczek wpłacanych w formie uproszczonej w trakcie roku finansowego a wielkością podatku do wykazania w zeznaniu rocznym określoną na podstawie osiągniętego wyniku podatkowego na koniec analizowanego kwartału.



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

Na dzień 31.03.2024 r. suma bilansowa wyniosła 8.262.271 PLN. Dominującą wartością aktywów były należności krótkoterminowe w wysokości 5.231.730,15 PLN. W zdecydowanej większości saldo stanowią należności od Jeronimo Martins Polska, głównego kontrahenta Spółki. Zgodnie z umową łączącą strony termin płatności ustalony jest na 60 dni. Drugą co do wielkości pozycją aktywów był y środki pieniężne o wartości 1.423.001,64 PLN.

Trzecią co do wielkości pozycją w aktywach był zapas towarów (1.400.377,39 PLN) wraz z ujęciem kwot dotyczących rozliczenia kontraktacyjnego zakupu towarów. W magazynie własnym spółka prezentuje również towary znajdujące się w magazynie własnym, w magazynie zewnętrznym FBA Amazon oraz towary oddane w komis. Magazynowane towary obejmują głównie klapki oraz inne kategorie sprzedażowe produktów, do których można zaliczyć odzież.

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 I kwartału 2024 roku jednostka nie korzystała z dostępnych linii kredytowych.

W I kw. 2024 r. Spółka wygenerowała 5.310.186,26 PLN przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi, co stanowi wzrost o blisko 56% w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. W tym samym okresie Spółka poniosła koszty działalności operacyjnej w wysokości 4.801.781,68 PLN które były wyższe o 49% w stosunku do okresu porównywalnego.

Ze względu na specyfikę prowadzonej działalności do głównej kategorii kosztów zalicza się usługi obce oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów, które w I kw. 2024 r. wyniosły odpowiednio 2.062.064,60 PLN oraz 2.389.330,50 PLN. Warto zwrócić uwagę na fakt, iż do kategorii usług obcych zaliczane są również wynagrodzenie ko ntraktorów. Produkcja sprzedawanych przez Spółkę produktów w dominującej części jest zlecana zewnętrznemu wykonawcy prowadzącemu działalność na terenie Chin.

W ramach działalności finansowej został zaprezentowany wynik na transakcjach zabezpieczających zakup walut zrealizowanych w I kwartale 2024 roku.

Zysk brutto w I kw. 2024 r. wyniósł 440.228,13 PLN, co w porównaniu z okresem porównywalnym roku minionego stanowi wzrost o 152%. Spowodowane jest to m.in. okresowym przesunięciem zrealizowanych przychodów kontraktacyjnych dla głównego dostawcy na pierwszy kwartał br.

Zysk netto w I kw. 2024 r. wyniósł 349.894,13 PLN i był o 117% większy niż w analogicznym okresie w zeszłym roku.



## **ISTOTNE WYDARZENIA:**

W I kw. 2024 roku miały miejsce następujące istotne wydarzenia w Spółce:

**Promocja kłapek basenowych w ponad 3000 sklepach Jeronimo Martins Polska.**

**Współpraca marketingowa z WOŚP, Allegro, polskim Amazonem, Stylowymi zakupami.**

**Premiera mini kolekcji kłapek Rzep Love i basenowych kłapek Basic Plain.**

**Realizacja kontraktacji B2B m.in. dla: Decathlon, Sportano, Kaes, Urban City, Sport Shop.**

**Nawiązanie/kontynuacja współpracy B2B i realizacja zamówień kłapek personalizowanych dla znaczących i rozpoznawalnych marek: Lay's, Heinz, Energylandia, Aldi Technology Hub, Masterlease, Rockwool.**

**Intensyfikacja współpracy z klientami akademickimi i sportowymi, m.in.: Akademicki Związek Sportowy, Widzew Łódź, Ruch Chorzów, Motor Lublin, Korona Kielce.**

**Uczestnictwo w Międzynarodowych Targach Reklamy i Druku „Promo Show 2024”.**



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

Spółka nie publikowała prognoz na 2024 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 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%
<b>Suma</b>	<b>1 403 727</b>	<b>100%</b>

\* 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	40	39

Dane na koniec I kwartału 2024 r.

Łódź, dnia 13.05.2024

PREZESKA ZARZĄDU

WICEPREZESKA ZARZĄDU