

JEDNOSTKOWY

RAPORT OKRESOWY KUBOTA S.A.

II KWARTAŁ 2024 ROKU ŁÓDŹ, 13 SIERPNIĄ 2024 R.



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



Raport Kubota S.A. za II 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
– Śródmieścia 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



KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS - AKTYWA

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2024	Stan na 30.06.2023
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	299 833,39	276 571,69
I. Wartości niematerialne i prawne	70 313,10	60 927,37
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	70 313,10	60 927,37
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	197 358,16	215 644,32
1. Środki trwałe	146 700,35	215 644,32
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	28 671,94	
d) środki transportu	26 715,41	53 431,81
e) inne środki trwałe	91 313,00	162 212,51
2. Środki trwałe w budowie	50 657,81	-
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	32 162,13	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	32 162,13	-

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2024	Stan na 30.06.2023
B. AKTYWA OBROTOWE	8 907 950,58	7 145 516,86
I. Zapasy	1 259 933,32	3 453 142,66
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	1 171 789,50	3 304 268,86
5. Zaliczki na dostawy	88 143,82	148 873,80
II. Należności krótkoterminowe	4 764 370,33	3 518 470,21
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	4 764 370,33	3 518 470,21
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 654 412,86	3 347 894,30
- do 12 miesięcy	4 654 412,86	3 347 894,30
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c) inne	109 957,47	170 575,91
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 801 845,62	145 835,09
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 801 845,62	145 835,09
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	2 801 845,62	145 835,09
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 801 845,62	145 835,09
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	81 801,31	28 068,90
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	9 207 783,97	7 422 088,55

BILANS - PASYWA

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2024	Stan na 30.06.2023
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 188 613,10	4 994 641,01
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	140 372,70	140 372,70
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 630 718,99	3 616 563,17
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 343 648,80	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	417 521,41	1 237 705,14
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	3 019 170,87	2 427 447,54
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	3 007 904,63	2 040 829,77
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	3 007 904,63	2 040 829,77
a) kredyty i pożyczki		552 612,68
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 238 983,36	1 238 856,54
- do 12 miesięcy	2 238 983,36	1 238 856,54
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	712 413,27	201 989,65
h) z tytułu wynagrodzeń	54 458,03	47 370,90
i) inne	2 049,97	
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	11 266,24	386 617,77
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	11 266,24	386 617,77
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	11 266,24	386 617,77
PASYWA RAZEM:	9 207 783,97	7 422 088,55

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.04.2023 do 30.06.2023	Od 01.01.2024 do 30.06.2024	Od 01.01.2023 do 30.06.2023
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	5 342 786,32	6 268 935,96	10 652 972,58	9 666 873,53
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 178,86		66 895,12	
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	5 331 607,46	6 268 935,96	10 586 077,46	9 666 873,53
B. Koszty działalności operacyjnej	5 214 864,80	5 278 474,95	10 016 646,48	8 495 309,18
I. Amortyzacja	1 131,71	45 687,84	18 139,59	91 372,69
II. Zużycie materiałów i energii	106 613,82	64 437,47	228 493,86	190 411,96
III. Usługi obce	2 159 595,24	2 119 712,02	4 221 659,84	3 428 792,89
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 090,00	442,34	2 793,00	5 813,34
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	243 438,05	149 888,84	404 824,43	296 965,55
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 614,42	6 189,47	22 906,19	10 069,34
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	12 222,75	34 539,83	45 340,26	48 292,40
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 683 158,81	2 857 577,14	5 072 489,31	4 423 591,01
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	127 921,52	990 461,01	636 326,10	1 171 564,35
D. Pozostałe przychody operacyjne	399,17	40 099,88	472,32	41 805,72
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	399,17	40 099,88	472,32	41 805,72
E. Pozostałe koszty operacyjne	33 837,23	918,81	64 266,76	1 871,60
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	10 232,51		10 232,51	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	23 604,72	918,81	54 034,25	1 871,60
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	94 483,46	1 029 642,08	572 531,66	1 211 498,47
G. Przychody finansowe	-	64 043,50	-	64 043,50
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		64 043,50		64 043,50
H. Koszty finansowe	13 462,18	3 238,90	51 282,25	10 404,83
I. Odsetki, w tym:	3 728,55	7 085,32	12 932,38	10 404,83
- dla jednostek powiązanych				
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	- 1 545,86		22 285,84	
- w jednostkach powiązanych				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	11 279,49	- 3 846,42	16 064,03	-
I. Wynik brutto (I+/-J)	81 021,28	1 090 446,68	521 249,41	1 265 137,14
J. Podatek dochodowy	13 394,00	13 716,00	103 728,00	27 432,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L. Wynik netto (K-L-M)	67 627,28	1 076 730,68	417 521,41	1 237 705,14

RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.04.2023 do 30.06.2023	Od 01.01.2024 do 30.06.2024	Od 01.01.2023 do 30.06.2023
A. PRZEPIŃYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	67 627,28	1 076 730,68	417 521,41	1 237 705,14
II. Korekty razem	1 426 402,82	-1 928 702,56	-750 800,27	-2 569 043,54
1. Amortyzacja	1 131,71	45 687,84	18 139,59	91 372,69
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 728,55	7 085,32	12 932,38	10 404,83
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	8 686,65	0,00	32 518,35	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-38 470,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	141 134,07	544 995,05	947 776,21	-599 929,54
7. Zmiana stanu należności	467 359,82	-2 434 215,58	-2 838 601,32	-3 075 354,99
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	918 036,31	-521 932,63	1 136 057,29	636 736,46
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-75 204,29	429 677,44	-59 622,77	367 727,01
10. Inne korekty				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	1 494 030,10	-851 971,88	-333 278,86	-1 331 338,40
B. PRZEPIŃYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	7 967,48	0,00	7 967,48	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 967,48		7 967,48	
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	119 425,05	0,00	143 256,75	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	120 970,91		120 970,91	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-1 545,86	0,00	22 285,84	0,00

a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	-1 545,86	0,00	22 285,84	0,00
- nabycie aktywów finansowych	-1 545,86		22 285,84	
- udzielone pożyczki długoterminowe				
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-111 457,57	0,00	-135 289,27	0,00
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	17 159,65	0,00	552 612,68
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych				
2. Kredyty i pożyczki	0,00	17 159,65	0,00	552 612,68
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	3 728,55	257 835,32	12 932,38	361 154,83
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	250 750,00	0,00	350 750,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki	3 728,55	7 085,32	12 932,38	10 404,83
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 728,55	-240 675,67	-12 932,38	191 457,85
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 378 843,98	-1 092 647,55	-481 500,51	-1 139 880,55
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	1 378 843,98	-1 092 647,55	-481 500,51	-1 139 880,55
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 423 001,64	1 238 482,64	3 283 346,13	1 285 715,64
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	2 801 845,62	145 835,09	2 801 845,62	145 835,09
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.04.2023 do 30.06.2023	Od 01.01.2024 do 30.06.2024	Od 01.01.2023 do 30.06.2023
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	6 120 985,82	3 917 910,33	5 771 030,71	3 756 935,87
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	6 120 985,82	3 917 910,33	5 771 030,71	3 756 935,87
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	140 372,70	140 372,70	140 372,70	140 372,70
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)				
- inne				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)				
- inne				
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	140 372,70	140 372,70	140 372,70	140 372,70
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	3 616 563,17	2 876 705,62	3 616 563,17	2 876 705,62
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	2 014 155,82	739 857,55	2 014 155,82	739 857,55
a) zwiększenia (z tytułu)	2 014 155,82	739 857,55	2 014 155,82	739 857,55
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej				
- podziału zysku (ustawowo)				
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	2 014 155,82	739 857,55	2 014 155,82	739 857,55
- inne				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty				
- inne				
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 630 718,99	3 616 563,17	5 630 718,99	3 616 563,17
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu				
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych				
- ...				
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu				
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...				
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 364 049,95	900 832,01	2 014 155,82	739 857,55
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 364 049,95	900 832,01	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	2 364 049,95	900 832,01	2 014 155,82	739 857,55
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych				
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)	2 014 155,82	739 857,55	2 014 155,82	739 857,55
- podziału zysku z lat ubiegłych				739 857,55
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	349 894,13	160 974,46	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	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...				
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	349 894,13	160 974,46	0,00	0,00
6. Wynik netto	67 627,28	1 076 730,68	417 521,41	1 237 705,14
a) zysk netto	67 627,28	1 076 730,68	417 521,41	1 237 705,14
b) strata netto				
c) odpisy z zysku				
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	6 188 613,10	4 994 641,01	6 188 613,10	4 994 641,01
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)				

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 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 30.06.2024 r. suma bilansowa wyniosła 9.207.783,97 PLN. Dominującą wartością aktywów były należności krótkoterminowe w wysokości 4.654.412,86 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. Na saldzie widnieje również należność od Decathlon, które zgodnie z terminem płatności zostaną uregulowane w kolejnym kwartale. Drugą co do wielkości pozycją aktywów były środki pieniężne o wartości 2.801.845,62 PLN. Trzecią co do wielkości pozycją w aktywach był zapas towarów (1.171.789,50 PLN) wraz z ujęciem kwot dotyczących rozliczenia kontraktacyjnego zakupu towarów. W magazynie własnym spółka prezentuje również towary znajdujące się w magazynie zewnętrznym FBA Amazon oraz towary oddane w komis. Magazynowane towary obejmują głównie klapki i odzież.

Kubota S.A., oprócz kapitału własnego, posiada dostęp do 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 II kwartału 2024 roku jednostka nie korzystała z dostępnych linii kredytowych.

W II kw. 2024 r. Spółka wygenerowała 5.342.786,32 PLN przychodów netto ze sprzedaży, co stanowi spadek o blisko 14,8% w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Spółka osiągnęła natomiast o 10,2% wyższy poziom przychodów ze sprzedaży za pierwsze półrocze 2024 roku w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego.

W II kw. 2024 r. Spółka poniosła koszty działalności operacyjnej w wysokości 5.214.864,80 PLN, które były na porównywalnym poziomie w odniesieniu II kw. 2023 (zmiana -1,21%). Ze względu na specyfikę prowadzonej działalności do głównej kategorii kosztów zalicza się wartość sprzedanych towarów i materiałów oraz usługi obce, które w II kw. 2024 r. wyniosły odpowiednio 2.683.158,81 PLN oraz 2.159.595,24 PLN. Warto zwrócić uwagę na fakt, że do kategorii usług obcych zaliczane są również wynagrodzenie kontraktorów. Produkcja sprzedawanych przez Spółkę towarów 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 II kwartale 2024 roku.

Zysk brutto za II kw. 2024 r. wyniósł 81.021,28 PLN, natomiast w trakcie pierwszego półrocza bieżącego roku Spółka wypracowała wynik brutto w wysokości 521.249,41 PLN.



ISTOTNE WYDARZENIA:

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

Promocja kłapek Rzep w ponad 3000 sklepach Jeronimo Martins Polska.

Wprowadzenie nowych kolorów stałej oferty kłapek basenowych Basic dla dorosłych oraz Junior w sieci Decathlon.

Zbudowanie showroomu umożliwiającego profesjonalne przeprowadzanie spotkań kontraktacyjnych.

Współpraca marketingowa z Lay's, Łódź Design Festival, Radiem 357, Allegro, polskim Amazonem, Katalogiem Marzeń.

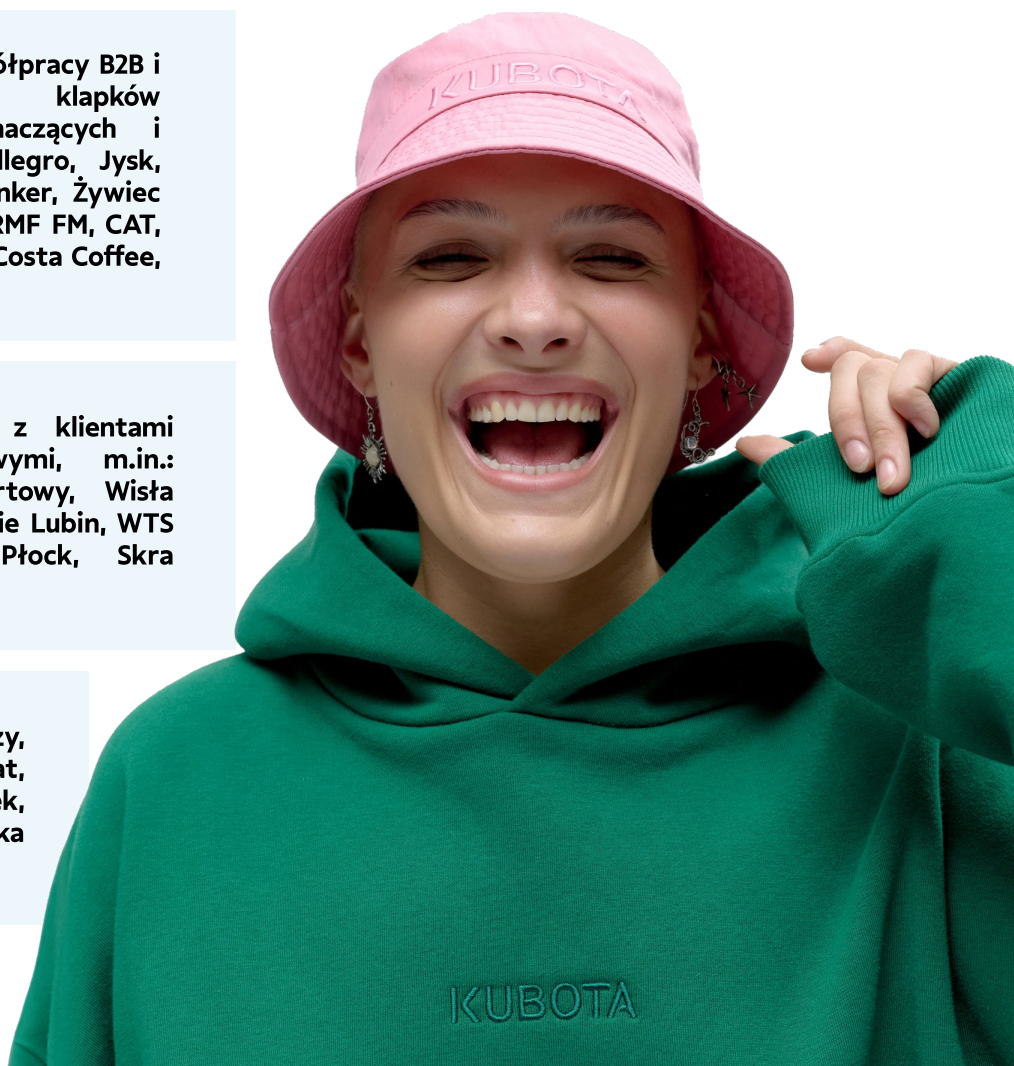
Kampania marketingowa „Tęczy z dumy” oraz kampania „Wróć do strefy komfortu” z okazji 30-lecia marki.

Premiera mini kolekcji basenowych kłapek Basic oraz szortów do pływania.

Nawiązanie/kontynuacja współpracy B2B i realizacja zamówień kłapek personalizowanych dla znaczących i rozpoznawalnych marek: Allegro, Jysk, BLIK, Old Spice, LOT, Baselinker, Żywiec Zdrój, Mobile Vikings, GPW, RMF FM, CAT, Generali, OLX, Nokia, Mapei, Costa Coffee, Tania Książka, Radio 357.

Intensyfikacja współpracy z klientami akademickimi i sportowymi, m.in.: Akademicki Związek Sportowy, Wisła Kraków, Trefl Sopot, Zagłębie Lubin, WTS Polonia Bytom, Wisła Płock, Skra Bełchatów, GKM Grudziądz.

Premiera kolekcji: kaloszy, bidonów, kapeluszy bucket hat, czapek z daszkiem, nerek, toreb typu shopper, plecaka oraz skarpet.



CZYNNIKI MAJĄCE WPŁYW NA WYNIKI SPÓŁKI W II KW. 2024 R.:

1 KOSZTY FRACHTU

Wzrosty kosztów frachtu w całym 2024 roku miały istotny negatywny wpływ na marżę raportowaną przez Spółkę w tym okresie. W samym II kwartale ceny wzrosły blisko o 400% w porównaniu z rokiem 2023. W ujęciu wartościowym średnia cena dużego kontenera morskiego wzrosła z poziomu ok. 1.400,00 USD w 2023 r. do ok. 6.170,00 USD w 2024 roku. Warto zaznaczyć, że tak znaczne podwyżki miały miejsce przy jednoczesnym wzroście skali działalności – na koniec II kw. 2024 r. Spółka sprowadziła 34 kontenery, czyli aż o 8 kontenerów więcej niż w analogicznym okresie roku poprzedniego. Znaczący wzrost cen transportu morskiego, kolejowego i lotniczego, spowodowany między innymi sytuacją geopolityczną, niedoborami kontenerów oraz inflacją w sektorze logistycznym, przełożył się na wyższe koszty operacyjne. Spółka nie była w stanie w pełni przenieść tych dodatkowych wydatków na klientów końcowych, co doprowadziło do zmniejszenia raportowanej w tym okresie rentowności. Koszty frachtu osiągnęły jeden z najwyższych historycznie, porównywalnych tylko do poziomów w latach 2021-2022, co znacząco wpłynęło na wyniki finansowe za drugi kwartał. Normalizacja kosztów frachtu w nadchodzących kwartałach pozwoli Spółce na powrót do poziomów rentowności raportowanych w poprzednim roku. Stabilizacja cen transportu umożliwi firmie bardziej przewidywalne planowanie kosztów i strategii cenowej, co w połączeniu z wcześniej podjętymi działaniami rozwojowymi, stwarza szansę na odbudowanie marż i powrót do wzrostowej ścieżki wyników Kuboty. Oczekiwana normalizacja kosztów frachtu będzie także kluczowa dla odzyskania konkurencyjności na rynku oraz dla realizacji długoterminowych celów strategicznych Spółki.

2 INWESTYCJE

Inwestycje w rozwój marki, które w opinii Zarządu zaowocują zwiększonymi przychodami w 2025 r. i kolejnych okresach:

A Zwiększone koszty wynagrodzeń wynikających z powiększenia zespołu o osoby o wieloletnim doświadczeniu w branży. Na koniec II kw. tego roku Spółka współpracowała z 43 osobami, czyli 8 osobami więcej niż na koniec analogicznego okresu w roku poprzednim. Powiększony został przede wszystkim dział sprzedaży, marketingu oraz analiz. Zatrudnienie ekspertów z wieloletnim doświadczeniem w tych kluczowych obszarach pozwoliło na profesjonalizację procesów sprzedażowych i marketingowych, jak również na lepsze zrozumienie rynku i potrzeb klientów. Dział sprzedaży został wzmocniony, co umożliwi bardziej efektywne pozyskiwanie nowych kontraktów i utrzymywanie relacji z dotychczasowymi klientami. Dział marketingu zyskał na efektywności w promowaniu marki, a dział analiz dostarcza cennych danych, które wspierają strategiczne decyzje biznesowe.

B Koszty przygotowania po raz pierwszy tak szerokiej kolekcji kontraktacyjnej: przygotowanie nowej, rozbudowanej kolekcji kontraktacyjnej wiązało się z wieloma inwestycjami, w tym kosztami sampli oraz stworzeniem showroomu. Koszty sampli obejmują nie tylko produkcję fizycznych próbek produktów, ale także ich projektowanie i testowanie, aby zapewnić najwyższą jakość i atrakcyjność oferty. Stworzenie showroomu było kluczowym elementem strategii kontraktacyjnej, pozwalając na profesjonalne prezentowanie kolekcji potencjalnym klientom i partnerom biznesowym. Dzięki temu możliwe było przeprowadzenie spotkań kontraktacyjnych w sprzyjających warunkach, co znacząco zwiększało szanse na zawarcie nowych umów handlowych. Wszystkie te działania są inwestycjami, które mają na celu generowanie większych przychodów w 2025 roku dzięki zwiększeniu atrakcyjności oferty oraz skuteczniejszemu nawiązywaniu i utrzymywaniu relacji biznesowych.

3 POROZUMIENIE Z MARKĄ ADIDAS

Kubota musiała ponieść znaczące koszty związane z porozumieniem ze spółką Adidas, które zakończyło spór dotyczący używania znaków towarowych przez spółki. Nieugodowe załatwienie sprawy groziło długotrwałą batalią prawną, która mogła narazić Spółkę na znaczne ryzyko finansowe oraz wizerunkowe. Polubowne zakończenie sporu wymagało od Kuboty pokrycia kosztów prawnych i zgody na pewne ustępstwa w zakresie użytkowania znaku towarowego. Mimo wysokich kosztów takie rozwiązanie pozwoliło firmie uniknąć dalszej eskalacji konfliktu, który mógłby prowadzić do jeszcze większych strat. Dzięki temu Spółka może skupić się na rozwijaniu swojej marki i działalności operacyjnej bez obawy o dalsze komplikacje prawne. Ponadto, porozumienie z Adidasem może być postrzegane jako dowód na zdolność Kuboty do profesjonalnego zarządzania ryzykiem i rozwiązywania konfliktów, co pozytywnie wpływa na jej wiarygodność w oczach inwestorów i partnerów biznesowych.

4 SYTUACJA KONSUMENTA

W czerwcu, będącym jednym z kluczowych miesięcy pod względem sezonowości sprzedaży dla Spółki, kondycja konsumenta okazała się gorsza od oczekiwanej. Słabsza aktywność zakupowa była szczególnie widoczna w segmencie e-Commerce. Konwersja, czyli odsetek osób odwiedzających stronę, którzy dokonali zakupu, była znacznie niższa niż w poprzednich latach, co wskazuje na spadek skłonności konsumentów do wydawania pieniędzy. Niskie wskaźniki konwersji mogą być efektem rosnących kosztów życia oraz niepewności ekonomicznej, które skłoniły konsumentów do ostrożniejszego podejścia do zakupów, nawet w atrakcyjnych cenowo segmentach e-Commerce. Gorsze od oczekiwanych wyniki w tak istotnym dla sprzedaży miesiącu podkreślają konieczność elastycznego podejścia do strategii sprzedażowej oraz ciągłego monitorowania i adaptacji do zmieniających się zachowań konsumentów.



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.

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

Nie dotyczy.

IX**WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK
ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ**

Nie dotyczy.

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*	124 975	8,9%
Porozumienie: Alina Sztoch, Dominika Sztoch, Przemysław Sztoch, Iwona Dąbrowska, Jarosław Florczak**	324 915	23,15%
Pozostali	453 837	32,33%
Suma	1 403 727	100%

* Liczba posiadanych akcji zgodna z ostatnim ZWZA z dn. 25.06.2024r.

**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	Dane na koniec II kwartału 2024		Dane na koniec II kwartału 2023	
	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	1	1	0	0
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	43	43	36	31

Dane na koniec II kwartału 2024

Łódź, dnia 13.08.2024 r.

PREZESKA ZARZĄDU

WICEPREZESKA ZARZĄDU