

JEDNOSTKOWY

RAPORT OKRESOWY KUBOTA S.A.

**IV KWARTAŁ 2024 ROKU
ŁÓDŹ, 12 LUTEGO 2025 R.**



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



Raport Kubota S.A. za IV 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: 148.478,60 zł
Tel.: +48 508 529 964
Strona www: www.kubotastore.pl
E-mail: relacjeinwestorskie@kubotastore.pl



KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS - AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	445 846,55	183 039,93
I. Wartości niematerialne i prawne	165 075,14	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	165 075,14	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	248 609,71	183 039,93
1. Środki trwałe	236 379,64	183 039,93
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	24 823,35	51 653,83
d) środki transportu	13 357,73	40 073,10
e) inne środki trwałe	198 198,56	91 313,00
2. Środki trwałe w budowie	12 230,07	-
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		

BILANS - AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
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	32 161,70	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	32 161,70	-

BILANS - AKTYWA OBROTOWE

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
B. AKTYWA OBROTOWE	7 964 468,15	7 472 065,40
I. Zapasy	4 220 250,55	2 207 709,53
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	4 030 154,53	2 199 849,53
5. Zaliczki na dostawy	190 096,02	7 860,00
II. Należności krótkoterminowe	2 257 580,46	1 925 769,01
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	2 257 580,46	1 925 769,01
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 108 347,28	1 809 678,13
- do 12 miesięcy	2 108 347,28	1 809 678,13
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	36 712,00	6 266,91
c) inne	112 521,18	109 823,97
d) dochodzone na drodze sądowej		

BILANS - AKTYWA OBROTOWE

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 393 398,00	3 283 346,13
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 393 398,00	3 283 346,13
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	1 393 398,00	3 283 346,13
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 393 398,00	3 283 346,13
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	93 239,14	55 240,73
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	8 410 314,70	7 655 105,33

BILANS - PASYWA

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 287 359,95	5 771 091,69
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	148 478,60	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		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	508 162,36	2 014 155,82
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 122 954,75	1 884 013,64
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		

BILANS - PASYWA

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 076 989,55	1 871 847,34
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	2 076 989,55	1 871 847,34
a) kredyty i pożyczki	60 145,35	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 813 702,66	1 245 359,53
- do 12 miesięcy	1 813 702,66	1 245 359,53
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	154 074,67	560 119,52
h) z tytułu wynagrodzeń	49 066,87	65 409,52
i) inne	-	958,77
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	45 965,20	12 166,30
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	45 965,20	12 166,30
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	45 965,20	12 166,30
PASYWA RAZEM:	8 410 314,70	7 655 105,33

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Od 01.10.2024 do 31.12.2024	Od 01.10.2023 do 31.12.2023	Od 01.01.2024 do 31.12.2024	Od 01.01.2023 do 31.12.2023
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	3 516 932,20	3 404 883,56	22 059 049,34	21 733 433,31
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 289,73	26 000,00	116 352,34	27 000,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 510 642,47	3 378 883,56	21 942 697,00	21 706 433,31
B. Koszty działalności operacyjnej	4 093 593,09	3 809 825,71	20 876 303,47	19 274 942,13
I. Amortyzacja	28 472,12	44 192,41	67 344,08	179 467,65
II. Zużycie materiałów i energii	72 680,08	125 247,74	406 814,68	420 476,19
III. Usługi obce	2 304 912,33	2 184 533,17	8 996 968,10	7 982 102,27
IV. Podatki i opłaty, w tym:	732,43	11 347,00	6 938,89	30 703,92
V. Wynagrodzenia	134 256,81	215 392,01	694 883,82	709 293,38
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 336,67	6 205,02	30 009,73	22 041,68
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	39 747,25	41 958,01	132 882,85	112 875,97
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 508 455,40	1 180 950,35	10 540 461,32	9 817 981,07
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	- 576 660,89	- 404 942,15	1 182 745,87	2 458 491,18
D. Pozostałe przychody operacyjne	13 251,43	9 194,65	14 747,93	70 377,66
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	13 251,43	9 194,65	14 747,93	70 377,66
E. Pozostałe koszty operacyjne	30 047,11	- 428 157,19	197 959,26	107 509,11
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-		10 232,52	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	9 077,40	- 484 373,31	102 669,72	15 626,69
III. Inne koszty operacyjne	20 969,71	56 216,12	85 057,02	91 882,42
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 593 456,57	32 409,69	999 534,54	2 421 359,73

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Od 01.10.2024 do 31.12.2024	Od 01.10.2023 do 31.12.2023	Od 01.01.2024 do 31.12.2024	Od 01.01.2023 do 31.12.2023
G. Przychody finansowe	87 089,40	43 515,11	77 400,95	186 238,87
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:				
b) od jednostek pozostałych, w tym:				
II. Odsetki, w tym:	-		324,33	
- od jednostek powiązanych				
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	87 089,40	177 065,90	77 076,62	177 065,90
- w jednostkach powiązanych				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne		- 133 550,79		9 172,97
H. Koszty finansowe	190 194,03	21 162,86	415 317,13	78 191,78
I. Odsetki, w tym:	1 927,15	21 162,86	24 461,69	78 191,78
- dla jednostek powiązanych				
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-			
- w jednostkach powiązanych				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	188 266,88		390 855,44	
I. Wynik brutto (I+/-J)	- 696 561,20	54 761,94	661 618,36	2 529 406,82
J. Podatek dochodowy	- 122 136,00	74 103,00	153 456,00	515 251,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku				
L. Wynik netto (K-L-M)	- 574 425,20	- 19 341,06	508 162,36	2 014 155,82

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.10.2024 do 31.12.2024	Od 01.10.2023 do 31.12.2023	Od 01.01.2024 do 31.12.2024	Od 01.01.2023 do 31.12.2023
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-574 425,20	-19 341,06	508 162,36	2 014 155,82
II. Korekty razem	-564 820,49	2 418 214,10	-2 211 079,48	283 946,12
1. Amortyzacja	28 472,12	44 192,41	67 344,08	179 467,65
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 602,82	21 162,86	24 137,36	78 191,78
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-87 089,40	-123 033,53	-66 844,10	-123 033,53
5. Zmiana stanu rezerw	-120 000,00	-400 000,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-2 261 816,02	-949 700,53	-2 012 541,02	645 503,59
7. Zmiana stanu należności	3 485 379,34	3 610 023,93	-331 811,45	-1 482 653,79
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 605 042,64	355 627,20	144 996,86	1 020 366,71
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-6 326,71	-108 644,64	-36 361,21	-33 896,29
10. Inne korekty	0,00	-31 413,60	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-1 139 245,69	2 398 873,04	-1 702 917,12	2 298 101,94

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.10.2024 do 31.12.2024	Od 01.10.2023 do 31.12.2023	Od 01.01.2024 do 31.12.2024	Od 01.01.2023 do 31.12.2023
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	87 413,73	177 065,90	85 368,43	177 065,90
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00		7 967,48	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:	87 413,73	177 065,90	77 400,95	177 065,90
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	87 413,73	177 065,90	77 400,95	177 065,90
-zbycie aktywów finansowych	87 089,40	177 065,90	77 076,62	177 065,90
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki	324,33	0,00	324,33	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	106 280,57	14 895,57	316 189,00	48 595,57
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	106 280,57	14 895,57	316 189,00	48 595,57
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych			0,00	
- udzielone pożyczki długoterminowe				
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-18 866,84	162 170,33	-230 820,57	128 470,33

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.10.2024 do 31.12.2024	Od 01.10.2023 do 31.12.2023	Od 01.01.2024 do 31.12.2024	Od 01.01.2023 do 31.12.2023
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	68 251,25	0,00	363 730,62	552 612,68
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	8 105,90		8 105,90	
2. Kredyty i pożyczki	60 145,35	0,00	355 624,72	552 612,68
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	1 927,15	169 922,70	319 941,06	981 554,46
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	148 759,84	295 479,37	903 362,68
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki	1 927,15	21 162,86	24 461,69	78 191,78
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	66 324,10	-169 922,70	43 789,56	-428 941,78
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 091 788,43	2 391 120,67	-1 889 948,13	1 997 630,49
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM				
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	2 485 186,43	892 225,46	3 283 346,13	1 285 715,64
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	1 393 398,00	3 283 346,13	1 393 398,00	3 283 346,13
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Od 01.10.2024 do 31.12.2024	Od 01.10.2023 do 31.12.2023	Od 01.01.2024 do 31.12.2024	Od 01.01.2023 do 31.12.2023
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	6 853 679,25	5 790 432,75	5 771 091,69	3 756 935,87
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	6 853 679,25	5 790 432,75	5 771 091,69	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	8 105,90	0,00	8 105,90	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	8 105,90	0,00	8 105,90	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	8 105,90		8 105,90	
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	148 478,60	140 372,70	148 478,60	140 372,70
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	5 630 718,99	3 616 563,17	3 616 563,17	2 876 705,62
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00	2 014 155,82	739 857,55
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	2 014 155,82	739 857,55
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej				
- podziału zysku (ustawowo)				
- podziału zysku			2 014 155,82	739 857,55
- inne				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Od 01.10.2024 do 31.12.2024	Od 01.10.2023 do 31.12.2023	Od 01.01.2024 do 31.12.2024	Od 01.01.2023 do 31.12.2023
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 082 587,56	2 033 496,88	2 014 155,82	739 857,55
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 082 587,56	2 033 496,88	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	1 082 587,56	2 033 496,88	2 014 155,82	739 857,55
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	2 014 155,82	739 857,55
- podziału zysku z lat ubiegłych			2 014 155,82	739 857,55
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 082 587,56	2 033 496,88	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
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	1 082 587,56	2 033 496,88	0,00	0,00
6. Wynik netto	-574 425,20	-19 341,06	508 162,36	2 014 155,82
a) zysk netto	0,00	0,00	508 162,36	2 014 155,82
b) strata netto	-574 425,20	-19 341,06	0,00	0,00
c) odpisy z zysku				
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	6 287 359,95	5 771 091,69	6 287 359,95	5 771 091,69
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	6 287 359,95	5 771 091,69	6 287 359,95	5 771 091,69

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.

7 AKTYWA FINANSOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

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.



8

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.

9

OPODATKOWANIE

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą. Spółka wpłaca zaliczki w uproszczonej formie na podstawie art. 25 ust. 6 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.





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

Na dzień 31.12.2024 r. suma bilansowa wyniosła 8.410.314,70 PLN. Dominującą wartością aktywów obrotowych były towary handlowe o wartości 4.030.154,53 PLN, w ramach których zostały ujęte towary znajdujące się w magazynie własnym oraz na magazynie zewnętrznym FBA Amazon oraz ZFS Zalando. Ponad połowa salda towarów związana jest z zamówieniem kontraktacyjnym, które zostanie odsprzedane do sieci handlowych w styczniu kolejnego roku finansowego.

Na podstawie przeprowadzonego spisu towarów z natury nie stwierdzono istotnych różnic inwentaryzacyjnych. Sumaryczna wartość niedoborów wynikająca z protokołu inwentaryzacyjnego wyniosła 12.835,03 zł.

Drugą co do wielkości pozycją aktywów na dzień bilansowy były należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o wartości 2.108.347,28 PLN. Znaczna część tej kwoty to należności od Jeronimo Martins Polska, głównego kontrahenta Spółki. Zgodnie z umową łączącą strony termin płatności ustalony jest na 60 dni.

Spółka, zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości, dokonała wyceny należności w kwocie wymaganej zapłaty, tworząc odpis na przeterminowane należności powyżej 365 dni. Saldo należności objętych odpisem aktualizującym na 31.12.2024 wynosi 110.746,96 PLN. Zmiany odpisu aktualizującego odnoszone są odpowiednio w pozostałą działalność operacyjną.

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 PLN. W trakcie IV kwartału jednostka nie korzystała z dostępnych linii kredytowych.

W trakcie czterech kwartałów 2024 r. Spółka wygenerowała 22.059.049,34 PLN przychodów netto ze sprzedaży, co stanowi wzrost o 1,5% w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego.

W trakcie 2024 r. Spółka poniosła koszty działalności operacyjnej w wysokości 20.876.303,47 PLN, które były wyższe o 8,3% w stosunku do roku ubiegłego.

Ze względu na specyfikę prowadzonej działalności największy udział kosztów operacyjnych stanowi kategoria usług obcych oraz wartości sprzedanych towarów i materiałów, osiągając w IV kw. 2024 r. wartości odpowiednio 2.304.912,33 PLN oraz 1.508.455,40 PLN. Warto zwrócić uwagę na fakt, że do kategorii usług obcych zaliczane są również wynagrodzenia usługobiorców (kontraktorów).

Produkcja sprzedawanych przez Spółkę produktów w dominującej części zlecona jest zewnętrznemu wykonawcy prowadzącemu działalność na terenie Chińskiej Republiki Ludowej.

W ramach działalności finansowej w sekcji Zysk/Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych został zaprezentowany wynik na transakcjach zabezpieczających zakup walut zrealizowanych w IV kwartale 2024 roku, stanowiący znetowaną wartość 87.089,40 PLN.

Wartość 188.266,88 PLN wykazana w ramach innych kosztów finansowych na koniec 2024 roku stanowi ujęcie zrealizowanych i niezrealizowanych różnic kursowych.

Zysk brutto w 2024 r. wyniósł 661.618,36 PLN, a zysk netto po obciążeniu podatkiem dochodowym CIT wyniósł 508.162,36 PLN.



ISTOTNE WYDARZENIA:

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

Rejestracja przez Sąd Rejestrowy podwyższenia kapitału zakładowego oraz zmiany treści Statutu Spółki w związku z emisją 81.059 akcji na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 zł każda (ww. podwyższenie kapitału zakładowego związane było z obowiązującym w Spółce programem motywacyjnym).

Premiera klapków Rzep Tech 2.0 z kieszonką oraz klapków Rzep Pride oraz nowych kolorystyk klapków z futerkiem i klapków Party.

Promocja klapków Rzep, Rzep Party, Pro, toreb w sklepach sieci Jeronimo Martins Polska.

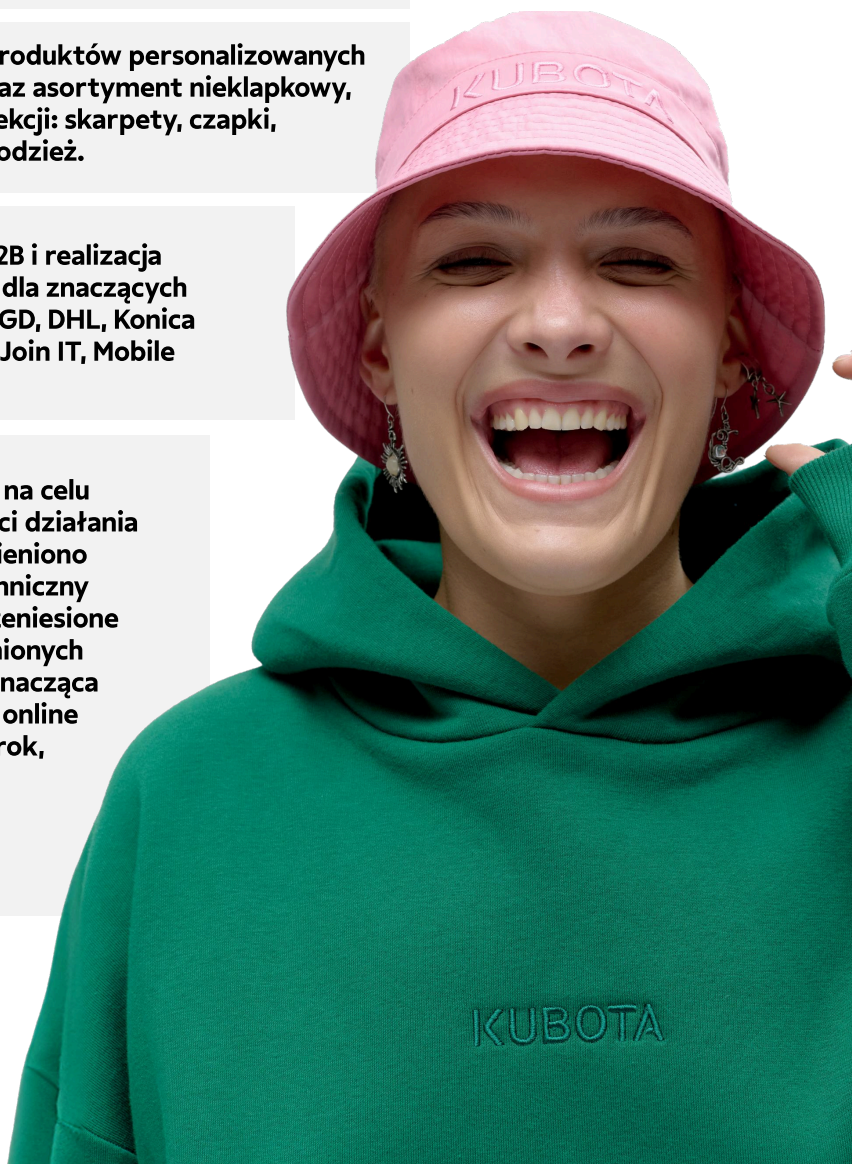
Współpraca marketingowa z Allegro, Empik, Poznański Aquapark Termy Maltańskie, PakaZwierzaka, Nacomi.

Uruchomienie dedykowanego, dwujęzycznego panelu B2B zamówień produktów personalizowanych www.kubotacustom.com.

Poszerzenie oferty Działu sprzedaży produktów personalizowanych o nowy model klapków basenowych oraz asortyment nieklapkowy, bazujący na produktach regularnej kolekcji: skarpety, czapki, buckety, nerki, shoppery, plecaki oraz odzież.

Nawiązanie/kontynuacja współpracy B2B i realizacja zamówień klapków personalizowanych dla znaczących i rozpoznawalnych marek: RTV EURO AGD, DHL, Konica Minolta, Energizer, OLX, Budimex, Just Join IT, Mobile Vikings, Jakdojade.

Zakończone zostały inwestycje mające na celu usprawnienie i zwiększenie skuteczności działania sklepu online www.kubotastore.pl. Zmieniono architekturę platformy, a ponadto techniczny rozwój i utrzymanie sklepu zostały przeniesione z podmiotów zewnętrznych na zatrudnionych w Spółce wysokiej klasy specjalistów. Znacząca poprawa jakości doświadczenia klienta online przełożyły się w ostatnich miesiącach roku, na wzrost podstawowych wskaźników KPI - współczynnika konwersji oraz rentowność kanału.



IV**STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI
ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW
NA DANY ROK W ŚWIELE 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.

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	16,84%
Piotr Krawczyk	250 000	16,84%
Joanna Kwiatkowska	125 838	8,48%
Porozumienie: Alina Sztoch, Przemysław Sztoch, Dominika Sztoch, Jarosław Florczak, Iwona Dąbrowska, Paweł Dąbrowski*	397 545	26,77%
Pozostali	461 403	31,08%
Suma	1 484 786	100%

* Osoby pozostają w domniemanym porozumieniu, o którym mowa w art. 87 ust. 4 Ustawy o ofercie.

XI

INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Forma zatrudnienia	Dane na koniec IV kwartału 2024		Dane na koniec IV kwartału 2023	
	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	2	2	1	1
Umowa o dzieło, zlecenia i inne	36	36	33	33

Dane na koniec IV kwartału 2024

Łódź, dnia 12.02.2025 r.

PREZESKA ZARZĄDU

WICEPREZESKA ZARZĄDU