



RAPORT ZA III KWARTAŁ 2020 R.

SKOCZOWSKA FABRYKA KAPELUSZY
POLKAP
SPÓŁKA AKCYJNA
W RESTRUKTURYZACJI



Skoczów, dnia 14 czerwca 2021 r.

I. PODSUMOWANIE KWARTAŁU	3
II. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE	4
II.1 ZARZĄD	4
II.2 RADA NADZORCZA	4
II.3 PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI	5
II.4 KAPITAŁ ZAKŁADOWY	5
II.5. AKCJONARIAT	5
III. WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM	6
IV. OŚWIADCZENIE ZARZĄDCY	7
V. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE BILANS, RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT, ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ORAZ RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
BILANS – AKTYWA	8
BILANS - PASywa	10
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	11
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	13
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	14
VI. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE	16
VII. AKTYWNOŚĆ W OBSZARZE RAPORTOWANIA PUBLICZNEGO	18
VIII. PROGNOZY FINANSOWE	18
IX. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH WPROWADZONYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	18
X. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI	19
XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	19
XII. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	19
XIII. KONTAKT	21



I. PODSUMOWANIE KWARTAŁU

Szanowni Państwo,

Niniejszym przekazuję czwarty z zaległych raportów okresowych, tym razem za III kwartał 2020 r. Nieplanowany poślizg względem terminu ustalonego na 31 maja 2021 r. wynikał z konieczności dodatkowej weryfikacji niektórych zapisów księgowych.

Trzeci kwartał to kontynuacja sprzedaży w trudnej, pandemicznej rzeczywistości. Warto podkreślić, że w tym czasie Spółka nie korzystała z żadnych tarcz. Osiągnęliśmy przychody w wysokości 2 298 174,00 zł, generując ujemny wynik netto w kwocie -65 143,89 zł. EBITDA wyniosła 282 057,69 zł. Z kolei narastająco przychody wyniosły 7 951 377,04 zł, przy dodatnim wyniku w kwocie 128 036,65 zł.

Zapraszam do zapoznania się z raportem.

Tomasz Salawa
Prezes Zarządu REFECT sp. z o.o. – Zarządcy w postępowaniu sanacyjnym

Skoczów, dnia 14 czerwca 2021 r.

II. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

Nazwa firmy	Skoczowska Fabryka Kapeluszy POLKAP Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Kraj Siedziba	Polska Skoczów
Adres	ul. Powstańców Śląskich 1, 43-430 Skoczów
Telefon	+48 (33) 853 33 31
Faks	+48 (33) 853 36 94
Adres poczty elektronicznej	info@polkap.pl
Strona internetowa	www.polkap.pl
Nr KRS	0000372055
REGON NIP	REGON: 241719500 NIP: 548-263-33-72
Właściwy sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał podstawowy	3.519.855,00 zł
Kapitalizacja	Notowania zawieszone – brak publikacji raportów kwartalnych za III i IV kwartał 2020 oraz raportu rocznego za rok 2020
ISIN Ticker	PLSFKPL00011 SFK

TABELA 1: INFORMACJE O EMITENCIE

II.1 ZARZĄD

Zgodnie z art. 14 Statutu Spółki Zarząd Spółki składa się z 1 do 3 członków powoływanych i odwoływanych przez Radę Nadzorczą na okres 3-letniej kadencji, chyba że uchwała o powołaniu Członków Zarządu stanowi inaczej.

Skład Zarządu w III kwartale 2020 roku kształtował się następująco:

Michał Damek Prezes Zarządu (od dnia 24 czerwca 2019 r.; delegacja z Rady Nadzorczej od dnia 4 lutego 2019 r. do dnia 3 maja 2019 r.)

Zarządcą w postępowaniu sanacyjnym jest:

REFECT sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie reprezentowana przez doradcę restrukturyzacyjnego **Tomasza Salawę** (nr licencji 1155), na mocy postanowienia Sądu Rejonowego w Bielsku-Białej z dnia 5 lipca 2018 r.

II.2 RADA NADZORCZA

Zgodnie z art. 19 Statutu Spółki, Rada Nadzorcza składa się z 5 do 7 Członków powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie na okres 3-letniej kadencji, chyba że uchwałą o ich powołaniu stanowi inaczej.

Skład Rady Nadzorczej na koniec III kwartału 2020 roku kształtował się następująco:

Marek Łuczkiwicz	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Igor Rozbicki	Członek Rady Nadzorczej
Marek Sobieski¹	Członek Rady Nadzorczej
Michał Więzik	Członek Rady Nadzorczej
Paweł Płonka	Członek Rady Nadzorczej

II.3 PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Skoczowska Fabryka Kapeluszy POLKAP Spółka Akcyjna w restrukturyzacji z siedzibą w Skoczowie zajmuje się produkcją i dystrybucją kapeluszy i półproduktów z wełny oraz włosa króliczego. Emitent swoją działalność koncentruje na rozwijaniu procesu produkcyjnego, jak również na pozyskaniu nowych klientów oraz rynków zbytu. Cały proces, począwszy od fazy projektowej, poprzez przygotowanie technologiczne, produkcję, aż do przygotowania towaru do wysyłki odbywa się w zakładzie w Skoczowie. Dzięki temu każdy produkt spełnia konkretne wymagania klienta, gwarantując satysfakcję i najwyższą jakość towaru.

II.4 KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Na dzień przekazania niniejszego raportu kapitał zakładowy Emitenta wynosi 3.519.855,00 zł i dzieli się na 7 039 710 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,50 zł, w tym:

- a. 1 000 000 akcji serii A,
- b. 350 000 akcji serii B,
- c. 3 200 000 akcji serii C,
- d. 1 800 000 akcji serii D,
- e. 689 710 akcji serii E.

II.5. AKCJONARIAT

Według wiedzy Emitenta, z uwzględnieniem m.in. zawiadomień akcjonariuszy, stan akcjonariatu powyżej 5% na dzień przekazania raportu jest następujący:

¹ Syn akcjonariusza Marka Sobieskiego

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM	LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ W GŁOSACH
MAREK SOBIESKI	3.068.218	43,58%	3.068.218	43,58%
MEDISANTUS SP. Z O.O. ²	454.546	6,46%	454.546	6,46%
MATEUSZ BUŁKA	454.546	6,46%	454.546	6,46%
ARTUR MRZYGŁÓD	482.820	6,86%	482.820	6,86%
POZOSTALI ³	2.579.580	36,64%	2.579.580	36,64%

TABELA 2: STRUKTURA AKCJONARIATU NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU

III. WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM

Na dzień 30 września 2020 roku Emitent nie posiadał Grupy Kapitałowej.

Do dnia 22 maja 2018 r. Emitent tworzył Grupę Kapitałową z PWTa sp. z o.o. z siedzibą w Skoczowie jako spółką zależną, która zajmowała się sprzedażą produktów Emitenta.

W związku z podniesieniem kapitału zakładowego spółki zależnej do wysokości 300.000,00 zł i objęciem części udziałów przez pana Marka Sobieskiego, udział Emitenta w PWTa sp. z o.o. zmniejszył się do 16,67%, co skutkowało zakończeniem funkcjonowania grupy kapitałowej oraz zaprzestaniem konsolidacji wyników tej spółki z danymi finansowymi Emitenta. Obecnie Emitent posiada 100 udziałów PWTa sp. z o.o. z siedzibą w Skoczowie o łącznej wartości nominalnej 50.000,00 zł.

Wraz z otwarciem postępowania sanacyjnego postanowiono o skierowaniu sprzedaży produktów bezpośrednio przez dział handlowy Emitenta, a nie jak dotychczas przez PWTa sp. z o.o.

W dniu 14 kwietnia 2021 r. Spółka zawarła ugodę z PWTa sp. z o.o. oraz Panem Markiem Sobieskim, występującym jako większościowy wspólnik PWTa. Celem zawartej ugody było zakończenie trwającego od roku 2019 sporu sądowego w przedmiocie uznania za bezskuteczną w stosunku do masy sanacyjnej czynności prawnej w postaci podjętej na Zgromadzeniu Wspólników uchwały nr 1/04/2018 z dnia 18 kwietnia 2018 r., a która to

² Podmiot powiązany z Panem Markiem Sobieskim, który posiada łącznie z Medisantus sp. z o.o. 50,04% w akcjach i głosach w Spółce

³ Free float oraz akcje serii niepublicznych

czynność doprowadziła do podwyższenia kapitału zakładowego PWTa i utraty przez Spółkę statusu podmiotu dominującego wobec PWTa, na rzecz Pana Marka Sobieskiego.

Strony ustaliły, iż do dnia 30 czerwca 2021 r. Pan Marek Sobieski sprzeda Spółce 440 udziałów PWTa, o wartości nominalnej 220.000,00 zł, stanowiących 73,33% kapitału zakładowego PWTa za kwotę 5.000,00 zł. Z uwagi na zawartą ugode pozasądową, Zarządca, złożył w dniu 14 kwietnia 2021 r. oświadczenie o cofnięciu pozwu dotyczącego powyższego sporu wraz ze zrzeczeniem się roszczenia, na co zgodę wyraziła PWTa sp. z o.o. oraz Pan Marek Sobieski. Zawarta ugoda w całości wyczerpuje roszczenia Spółki, wynikające z toczącego się postępowania.

Realizacja zobowiązania do zbycia udziałów nastąpiła przed terminem z ugody, albowiem w dniu 14 czerwca 2021 r. Pan Marek Sobieski zbył Spółce 440 udziałów PWTa, o wartości nominalnej 220.000,00 zł, stanowiących 73,33% kapitału zakładowego PWTa za kwotę 5.000,00 zł. Tym samym Spółka stała się ponownie podmiotem dominującym wobec PWTa i aktualnie posiada 90% udziałów w jej kapitale zakładowym.

IV. OŚWIADCZENIE ZARZĄDCY

Skoczów, dnia 14 czerwca 2021 r.

Zarządca Skoczowskiej Fabryki Kapeluszy POLKAP SA w restrukturyzacji z siedzibą w Skoczowie przedstawia raport okresowy za III kwartał 2020 roku, tj. za okres od 1 lipca do 30 września 2020 r., na który składa się między innymi:

- skrócone sprawozdanie finansowe zamykające się **stratą netto w III kwartale 2020 roku w wysokości -65 143,89 zł**

Jednocześnie Zarządca Skoczowskiej Fabryki Kapeluszy POLKAP SA w restrukturyzacji z siedzibą w Skoczowie oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, informacje za prezentowany w niniejszym raporcie okres sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i innymi przepisami obowiązującymi Emitenta, a także odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wyniki finansowe.

Tomasz Salawa
Prezes Zarządu REFECT sp. z o.o. – Zarządcy w postępowaniu sanacyjnym

V. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE BILANS, RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT, ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ORAZ RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Przy wszystkich danych finansowych zawartych w raporcie kwartalnym prezentuje się dane porównywalne za analogiczny kwartał poprzedniego roku obrotowego i dane finansowe narastająco w danym roku obrotowym oraz w roku poprzednim.

BILANS – AKTYWA

	2019-09-30	2020-09-30
A. Aktywa trwałe	19 494 200,16	19 384 828,67
I. Wartości niematerialne i prawne	624 270,61	578 853,96
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	624 270,61	578 853,96
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	18 363 429,55	18 299 474,71
1. Środki trwałe	18 363 429,55	18 299 474,71
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 502 902,94	2 354 917,55
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 907 704,06	13 526 150,33
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 911 269,72	2 393 626,61
d) środki transportu	41 552,83	24 780,22
e) inne środki trwałe	0,00	
2. Środki trwałe w budowie	0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	506 500,00	506 500,00
1. Nieruchomości	506 500,00	506 500,00
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		

– inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	10 396 919,54	8 553 555,27
I. Zapasy	5 090 177,01	4 080 741,74
1. Materiały	3 126 194,19	1 946 611,08
2. Półprodukty i produkty w toku	1 538 273,31	1 613 652,21
3. Produkty gotowe	425 709,51	520 478,45
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	4 078 057,91	3 681 221,77
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy		
– powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 716 789,27	1 635 789,27
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 716 789,27	1 635 789,27
– do 12 miesięcy	2 716 789,27	1 635 789,27
– powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 361 268,64	2 045 432,50
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 146 679,56	2 009 751,14
– do 12 miesięcy	1 146 679,56	2 009 751,14
– powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		23 045,00
c) inne	214 589,08	12 636,36
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	784 455,42	477 126,31
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	784 455,42	477 126,31
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	784 455,42	477 126,31
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	784 455,42	477 126,31

– inne środki pieniężne		
– inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	444 229,20	314 465,45
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne	2 274,16	2 274,16
Aktywa razem	29 893 393,86	27 940 658,10

TABELA 3: BILANS – AKTYWA (W ZŁOTYCH)

BILANS - PASywa

	2019-09-30	2020-09-30
A. Kapitał (fundusz) własny	-10 620 882,52	-14 377 139,64
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 519 855,00	3 519 855,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	26 310 088,76	26 310 088,76
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
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	-40 306 335,34	-44 335 120,05
VI. Zysk (strata) netto	-144 490,94	128 036,65
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	40 514 276,38	42 317 797,74
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	1 049 016,25
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
– długoterminowa		
– krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	0,00	1 049 016,25
– długoterminowe		1 049 016,25
– krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	15 263 495,49	2 964 118,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	15 263 495,49	2 964 118,00
a) kredyty i pożyczki	12 493 377,49	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 770 118,00	2 964 118,00
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		

e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	24 216 723,83	37 270 606,43
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy		
– powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	9 507 443,08	9 507 443,08
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 651 535,99	2 651 535,99
– do 12 miesięcy	2 651 535,99	2 651 535,99
– powyżej 12 miesięcy		
b) inne	6 855 907,09	6 855 907,09
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	14 709 280,75	27 763 163,35
a) kredyty i pożyczki	2 745 860,75	15 030 664,21
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	59 360,23	2 684 280,70
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 999 700,25	6 727 049,95
– do 12 miesięcy	7 999 700,25	6 727 049,95
– powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 939 173,93	2 770 564,59
h) z tytułu wynagrodzeń	666 767,52	548 770,54
i) inne	298 418,07	1 833,36
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 034 057,06	1 034 057,06
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 034 057,06	1 034 057,06
– długoterminowe		
– krótkoterminowe	1 034 057,06	1 034 057,06
Pasywa razem	29 893 393,86	27 940 658,10

TABELA 4: BILANS – PASywa (W ZŁOTYCH)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	III kwartał 2019	1.01.2019 - 30.09.2019	III kwartał 2020	1.01.2020 - 30.09.2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 429 654,21	10 201 197,96	2 298 174,00	7 951 377,04
– od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 922 000,46	8 009 817,12	2 246 834,00	7 900 037,04
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	1 390 414,07	1 971 614,07	51 340,00	51 340,00

III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	117 239,68	219 766,77		
B.	Koszty działalności operacyjnej	4 491 971,04	10 445 948,61	2 348 461,82	7 770 051,65
I.	Amortyzacja	305 882,39	926 824,00	332 344,51	1 012 060,79
II.	Zużycie materiałów i energii	2 501 053,96	4 361 645,66	662 016,22	1 997 802,21
III.	Usługi obce	177 772,16	660 973,88	188 726,65	625 960,28
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	71 486,96	233 954,66	71 000,40	186 200,72
-	podatek akcyzowy	0,00		0,00	
V.	Wynagrodzenia	1 244 417,36	3 606 859,25	907 068,29	3 341 875,29
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	214 569,94	616 735,23	187 305,75	581 574,74
-	emerytalne	0,00		0,00	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 670,27	38 955,93	0,00	24 577,62
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-27 882,00	0,00	0,00	
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-62 316,83	-244 750,65	-50 287,82	181 325,39
D.	Pozostałe przychody operacyjne	5 096,33	108 209,20	1,00	22,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00	
II.	Dotacje	0,00		0,00	
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00		0,00	
IV.	Inne przychody operacyjne	5 096,33	108 209,20	1,00	22,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	(54,08)	288,14	0,00	0,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00		0,00	
III.	Inne koszty operacyjne	-54,08	288,14	0,00	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-57 166,42	-136 829,59	-50 286,82	181 347,39
G.	Przychody finansowe	2 665,83	2 680,71	0,00	0,35
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00		0,00	
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		0,00	
b)	od jednostek pozostałych, w tym:				
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
II.	Odsetki, w tym:	0,00	14,88	0,00	0,14
-	od jednostek powiązanych				
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
-	w jednostkach powiązanych				
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V.	Inne	2 665,83	2 665,83	0,00	0,21
H.	Koszty finansowe	0,00	10 342,06	14 857,07	53 311,09
I.	Odsetki, w tym:	0,00	8 779,18	14 857,07	53 311,09
-	dla jednostek powiązanych				
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
-	w jednostkach powiązanych				

III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV. Inne	0,00	1 562,88	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-54 500,59	-144 490,94	-65 143,89	128 036,65
J. Podatek dochodowy				
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-54 500,59	-144 490,94	-65 143,89	128 036,65

TABELA 5: RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - (W ZŁOTYCH)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	III kwartał 2019	1.01.2019 - 30.09.2019	III kwartał 2020	1.01.2020 - 30.09.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-10 562 792,24	-10 308 072,44	-14 311 995,75	-14 505 176,30
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
- korekty błędów				
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-10 562 792,24	-10 308 072,44	-14 311 995,75	-14 505 176,30
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 519 855,00	3 519 855,00	3 519 855,00	3 519 855,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)				
- umorzenia udziałów (akcji)				
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 519 855,00	3 519 855,00	3 519 855,00	3 519 855,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	26 310 088,76	26 310 088,76	26 310 088,76	26 310 088,76
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty				
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	26 310 088,76	26 310 088,76	26 310 088,76	26 310 088,76
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych				
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu				
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)				
- przeksięgowania na kapitał podstawowy				
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-40 306 335,34	-40 306 335,34	-40 306 335,33	-40 306 335,33

5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu				
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
- korekty błędów				
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych				
b) zmniejszenie (z tytułu)				
- zasilenie kapitału zapasowego				
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	193 180,54	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-40 306 335,34	-40 306 335,34	-40 306 335,33	-40 306 335,33
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-40 306 335,34	-40 306 335,34	-40 306 335,33	-40 306 335,33
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	-4 028 784,72	-4 028 784,72
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
b) zmniejszenie (z tytułu)				
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-40 306 335,34	-40 306 335,34	-44 335 120,05	-44 335 120,05
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-40 306 335,34	-40 306 335,34	-44 141 939,51	-44 335 120,05
6. Wynik netto	-54 500,59	-144 490,94	-65 143,89	128 036,65
a) zysk netto				128 036,65
b) strata netto	-54 500,59	-144 490,94	-65 143,89	
c) odpisy z zysku				
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-10 620 882,52	-10 620 882,52	-14 377 139,64	-14 377 139,64
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-10 620 882,52	-10 620 882,52	-14 377 139,64	-14 377 139,64

TABELA 6: ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM - (W ZŁOTYCH)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	III kwartał 2019	1.01.2019 - 30.09.2019	III kwartał 2020	1.01.2020 - 30.09.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-54 500,59	-144 490,94	-65 143,89	128 036,65
II. Korekty razem	559 506,79	751 423,73	400 224,78	-351 761,52
1. Amortyzacja	305 882,39	926 824,00	332 344,51	1 012 060,79
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)				
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	11 949,66	-633 763,06	-386 806,73	-950 985,63
7. Zmiana stanu należności	-160 412,43	-93 225,28	-235 725,77	42 878,80
8. zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	427 376,83	723 819,28	690 412,77	-455 715,48
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	-54 233,75		

10.	Inne korekty	-25 289,66	-117 997,46		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	505 006,20	606 932,79	335 080,89	-223 724,87
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	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				
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych				
-	odsetki				
-	inne wpływy z aktywów finansowych				
4.	Inne wpływy inwestycyjne				
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
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:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych				
-	udzielone pożyczki długoterminowe				
4.	Inne wydatki inwestycyjne				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2.	Kredyty i pożyczki				

3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4.	Inne wpływy finansowe				
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	-10 380,93
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.	Spląty kredytów i pożyczek				
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych			0,00	-10 380,93
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8.	Odsetki				
9.	Inne wydatki finansowe				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	0,00	0,00	0,00	10 380,93
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	505 006,20	606 932,79	335 080,89	-213 343,94
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	505 006,20	606 932,79	335 080,89	-213 343,94
–	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	Środki pieniężne na początek okresu	279 449,22	177 522,63	142 045,42	690 470,25
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	784 455,42	784 455,42	477 126,31	477 126,31
–	o ograniczonej możliwości dysponowania				

TABELA 7: SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH - (W ZŁOTYCH)

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

W trzecim kwartale 2020 r. Spółka wypracowała przychody w wysokości 2 298 174,00 zł, czyli ok. 100 tys. niższe niż w kwartale poprzedzającym, przy czym ze sprzedaży produktów osiągnięto 2 246 834,00 zł. Zmiana stanu produktów wyniosła 51 340,00 zł. Spółka nie zwiększa stanów magazynowych i wszystkie zlecenia produkcyjne związane są z uprzednio złożonymi zamówieniami. Wynika to między innymi z potrzeby zachowania płynności oraz konieczności stosowania przedpłat wobec dostawców. Przychody były znacząco niższe od tych za III kwartał 2019 r., kiedy to wyniosły ponad 4 mln zł. Powodem takiego stanu rzeczy była rozwijająca się pandemia i przesuwanie odbiorów produktów przez klientów.

Strata netto za trzeci kwartał osiągnęła poziom -65 143,89 zł. Po 5 lipca 2018 r. Spółka nie jest obciążana kosztami odsetkowymi od zobowiązań sprzed daty otwarcia postępowania sanacyjnego, co znacząco wpływa na jej wynik.

Wynik ze sprzedaży w III kwartale wyniósł -50 287,82 zł, a EBITDA w III kwartale wyniosła 282 057,69 zł.

W trzecim kwartale 2020 roku realizowano zamówienia bieżące, a także te, które zostały pozyskane w poprzednich okresach. Trzeci kwartał to także kontynuacja pandemii i trwającego stanu niepewności, co miało wpływ na całą gospodarkę. Spółka wdrożyła szereg działań mających na celu ograniczenie ryzyka zachorowań wśród pracowników, a także zabezpieczenie poszczególnych etapów produkcji. W ciągu trzeciego kwartału, w rezultacie przeprowadzanego przeglądu ksiąg rachunkowych w związku ze sporządzeniem sprawozdania finansowego za rok 2018, dokonaliśmy przeksięgowania pozycji o istotnej wartości - podjęliśmy decyzję o zaksięgowaniu w inne przychody operacyjne kwoty 4.785.914,99 zł (korekta rozrachunków wynikająca ze sporządzenia spisu wierzytelności), natomiast w inne koszty operacyjne kwoty 11.021.960,22 zł. Rozpoczęliśmy także procedurę przymusowej dematerializacji akcji, poprzez publikację pierwszego wezwania do złożenia dokumentów akcji w Spółce.

Zobowiązania krótkoterminowe wyniosły 37 270 606,43 zł, a długoterminowe 2 964 118,00 zł. Suma bilansowa osiągnęła poziom 27 940 658,10 zł, wobec 29 893 393,86 zł po trzecim kwartale 2019 roku.

	III KWARTAŁ 2020	III KWARTAŁ 2019	ZMIANA
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	2 298 174,00	4 429 654,21	-48,12%
ZYSK ZE SPRZEDAŻY	-50 287,82	-62 316,83	-
ZYSK NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-50 286,82	-57 166,42	-
AMORTYZACJA	332 344,51	305 882,39	8,65%
EBITDA	282 057,69	248 715,97	13,41%
WYNIK NETTO	-65 143,89	-54 500,59	-
MARŻA ZE SPRZEDAŻY	-	-	-
MARŻA OPERACYJNA	-	-	-
MARŻA EBITDA	12,27%	5,61%	-
MARŻA NETTO	-	-	-
KAPITAŁ WŁASNY	-14 377 139,64	-10 620 882,52	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE	477 126,31 zł	784 455,42 zł	-39,18%

WSKAŹNIK RENTOWNOŚCI AKTYWÓW (ROA)	-	-	-
WSKAŹNIK RENTOWNOŚCI KAPITAŁU WŁASNEGO (ROE)	-	-	-
WSKAŹNIK PŁYNNOŚCI NATYCHMIASTOWEJ	0,01	0,03	-
WSKAŹNIK OGÓLNEGO POZIOMU ZADŁUŻENIA	1,51	1,36	-
WSKAŹNIK ZADŁUŻENIA KAPITAŁU WŁASNEGO	-	-	-

TABELA 8: PORÓWNANIE WYNIKÓW FINANSOWYCH EMITENTA ORAZ WSKAŹNIKÓW

Na dzień 30 września 2020 r. Emitent dysponował środkami pieniężnymi w kasie i na rachunkach bankowych oraz innymi aktywami pieniężnymi w wysokości ok. 477 126,31 zł.

VII. AKTYWNOŚĆ W OBSZARZE RAPORTOWANIA PUBLICZNEGO

	III KWARTAŁ 2019	NARASTAJĄCO 2019	III KWARTAŁ 2020	NARASTAJĄCO 2020
EBI	8	25	9	27
ESPI	3	5	2	4

TABELA 9: RAPORTOWANIE PRZEZ EMITENTA EBI/ESPI

VIII. PROGNOZY FINANSOWE

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na rok obrotowy 2020.

IX. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH WPROWADZONYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

W trzecim kwartale 2020 roku Spółka nie podejmowała działań w obszarze rozwiązań innowacyjnych.

X. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI

Dokument informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13 a) Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, w związku z tym w raporcie kwartalnym nie przekazuje się opisu stanu realizacji działań i inwestycji oraz harmonogramu ich realizacji. Emitent zadebiutował na rynku NewConnect w 2012 roku.

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

Na koniec okresu objętego niniejszym raportem, Emitent zatrudniał średnio 104 osoby na średnio 102,375 etatów.

XII. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

W Emitencie księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. z późniejszymi zmianami (Dz.U. Nr 76 z 2002r., poz. 694) w sposób zapewniający wyodrębnienie wszystkich informacji istotnych dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej, wyniku finansowego oraz możliwości sporządzenia obowiązujących sprawozdań finansowych, w tym: rachunku zysków i strat w układzie rodzajowym; dla potrzeb GUS oraz właściwego dokonania rozliczeń podatkowych i innych (US, ZUS, itp.).

Główne zasady to:

1. Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.
2. Ewidencję księgową operacji gospodarczych prowadzi się w układzie syntetycznym i analitycznym, zgodnie z Zakładowym Planem Kont dostosowanym do potrzeb Spółki w sposób zapewniający gromadzenie informacji niezbędnych do oceny sytuacji finansowej i majątkowej, efektywności działania i podejmowania decyzji zarządczych.
3. Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego dokonuje się na zakończenie każdego miesiąca w następujący sposób:
 - 3.1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia (w przypadku realizacji inwestycji lub wykonania środków trwałych we własnym zakresie) pomniejszonych o odpisy z tyt. trwałej utraty wartości. Cena nabycia lub koszty wytworzenia stanowią ich wartość początkową. Środki trwałe są umarzane (amortyzowane) w sposób liniowy zgodnie z planowanym rozłożeniem ich wartości początkowej na przyjęty okres amortyzacji. Stawki amortyzacyjne przyjęte w Spółce generalnie odpowiadają stawkom zawartym w załączniku nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe i wartości niematerialne i

prawne o jednostkowej cenie zakupu niższej niż 3.500 zł obciążają koszty działalności poprzez jednorazowy (100%) odpis amortyzacyjny w miesiącu ich wydania do użytkowania,

3.2. inwestycje krótkoterminowe – wg ceny nabycia nie wyższej od ceny rynkowej,

3.3. zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych – wg cen nabycia w przypadku towarów oraz według kosztów wytworzenia w przypadku wyrobów gotowych oraz produkcji niezakończonych; zużycie lub sprzedaż odnosi się w koszty z uwzględnieniem zasady FIFO (pierwsze przyszło – pierwsze wyszło).

3.4. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty; w przypadku zobowiązań walutowych skorygowane na dzień bilansowy o różnice kursowe,

3.5. należności – w kwocie wymagającej zapłaty, pomniejszony o odpisy aktualizacyjne; w przypadku należności walutowych skorygowane na dzień bilansowy o różnice kursowe,

3.6. ewidencję działalności operacyjnej Spółka prowadzi na kontach zespołu 4 i 5.

Wynik finansowy netto pochodzi z:

a. wyniku na działalności operacyjnej,

b. wyniku na operacjach finansowych,

c. obciążeń wyniku finansowego (podatku dochodowego od osób prawnych, dywidend).

Podstawa opodatkowania właściwą stawką podatku (19%) powstaje poprzez skorygowanie wyniku finansowego brutto o:

- koszty i straty trwałe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu,
- koszty i straty przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu,
- odliczenia od dochodu.

XIII. KONTAKT



Skoczowska Fabryka Kapeluszy POLKAP SA w restrukturyzacji
ul. Powstańców Śląskich 1, 43-430 Skoczów
info@polkap.pl
+48 (33) 853 33 31
+48 (33) 853 36 94

Dziękujemy za lekturę raportu, zapraszamy do skorzystania z naszej oferty.

www.polkap.pl
www.sklep.polkap.pl