



RAPORT ZA III KWARTAŁ 2024 R.

SKOCZOWSKA FABRYKA KAPELUSZY  
POLKAP  
SPÓŁKA AKCYJNA



Skoczów, dnia 14 listopada 2024 r.

I. PODSUMOWANIE KWARTAŁU .....	4
II. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE.....	6
II.1 ZARZĄD.....	6
II.2 RADA NADZORCZA.....	7
II.3 PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI .....	7
II.4 KAPITAŁ ZAKŁADOWY .....	7
II.5. AKCJONARIAT .....	8
III. WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM.....	8
PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE ZALEŻNEJ.....	8
III.1 ZARZĄD .....	8
III.2 RADA NADZORCZA .....	9
III.3 PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI.....	9
III.4 KAPITAŁ ZAKŁADOWY.....	9
IV. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH .....	9
V. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJACE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	9
VI. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU .....	10
VII. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE BILANS, RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT, ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ORAZ RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	12
BILANS – AKTYWA.....	12
BILANS - PASYWA .....	14
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....	15
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	17
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	18
VIII. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE.....	20
IX. AKTYWNOŚĆ W OBSZARZE RAPORTOWANIA PUBLICZNEGO.....	23
X. PROGNOZY FINANSOWE.....	23

XI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH WPROWADZONYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE .....	23
XII. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI .....	23
XIII. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY .....	23
XIV. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI ...	24
XV. KONTAKT .....	26



## I. PODSUMOWANIE KWARTAŁU

Szanowni Państwo,

niniejszym jako Zarząd Spółki, przedstawiamy raport okresowy za III kwartał 2024 r. Spółka wypracowała przychody netto ze sprzedaży w wysokości 3 063 393,14 zł, względem 3 778 321,62 zł w analogicznym okresie roku poprzedniego. Strata netto za III kwartał wyniosła 7 872,18 zł, a EBITDA 363 303,13 zł. Stan środków pieniężnych na koniec września wyniósł 234 544,30 zł.

Zamówienia od kontrahentów są składane na bieżąco, a fabryka pracuje nieustannie nad ich realizacją. Produkcja jest obłożona, spółka kompletuje materiały oraz zamówienia na czwarty kwartał 2024 roku.

Ze stałymi odbiorcami rozpoczęte zostały rozmowy na temat harmonogramów produkcji i dostaw na nadchodzący rok 2025 – w szczególności dotyczą one półproduktów włosowych, a ustalenia związane z kolejnością wytwarzania i ilościami wyrobów Spółka chce zatwierdzić do końca listopada.

III kwartał 2024 r. jest ponownie okresem, w którym zgodnie z przyjętym układem z wierzycielami, Spółka terminowo uregulowała kolejną ratę oraz wywiązała się z realizacji ugody z bankiem BPS. Rozmowy z ostatnim z wierzycieli Spółki, nieobjętym układem, zostały w zasadzie zakończone, a listopad został wyznaczony przez obie strony jako termin uzgodnienia i podpisania stosownych porozumień. Pracowaliśmy także w dalszym ciągu nad badaniem sprawozdania finansowego za rok 2023, gdzie tradycyjnie największym wyzwaniem jest weryfikacja prawidłowości rozliczenia kosztu produkcji.

Spółka kontynuuje realizację bieżących projektów:

- wdrożenie do produkcji opracowanej innowacyjnej technologii z wykorzystaniem surowca wełnianego, niebarwionego do wyprodukowania termicznego opakowania przeznaczonego do przechowywania naczyń z gorącym posiłkiem. Opracowanie technologiczne i wdrożenie we współpracy z uczelnią.
- opracowanie technologii i wdrożenie do produkcji nowej jakości obróbki powierzchni w produktach z surowca wełnianego. Poszerzenie oferty produktów wełnianych.
- opracowanie nowych recept farbiarskich i technologii barwienia półproduktów wełnianych z przeznaczeniem dla odzieży mundurowej przy zastosowaniu nowych pigmentów.
- przygotowanie wyposażenia stanowiska do wdrożenia w linii produkcyjnej nowej maszyny – powielarki skór.

III kwartał to także czas powodzi w Polsce, a dotknęła ona również rejonu fabryki. Dzięki sprawnemu działaniu załogi przestój trwał zaledwie kilka dni i manufaktura wznowiła prace, a działania operacyjne nie zostały zagrożone.

Zapraszamy do zapoznania się z bieżącym raportem.

*Mirosław Meyer – Prezes Zarządu  
Alicja Duda – Członek Zarządu*

Skoczów, dnia 14 listopada 2024 r.

## II. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

Nazwa firmy	Skoczowska Fabryka Kapeluszy POLKAP Spółka Akcyjna
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	12.730.297,50 zł
Kapitalizacja	20.113.870,05 zł (kurs 0,79 zł z dnia 03.06.2024 r.; obrót zawieszony)
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 2024 roku kształtował się następująco:

Mirosław Meyer  
Alicja Duda

Prezes Zarządu  
Członek Zarządu

## 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 uchwała o ich powołaniu stanowi inaczej.

Skład Rady Nadzorczej w III kwartale 2024 roku kształtował się następująco:

<b>Marek Łuczkiwicz</b>	Przewodniczący Rady Nadzorczej
<b>Igor Rozbicki</b>	Członek Rady Nadzorczej
<b>Marek Zbigniew Sobieski</b>	Członek Rady Nadzorczej
<b>Michał Damek</b>	Członek Rady Nadzorczej
<b>Paweł Płonka</b>	Członek Rady Nadzorczej

## II.3 PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Skoczowska Fabryka Kapeluszy POLKAP Spółka Akcyjna 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 wyrobu.

## II.4 KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Na dzień przekazania niniejszego raportu kapitał zakładowy Emitenta wynosi 12.730.297,50 zł i dzieli się na 25 460 595 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,
- f. 3 449 308 akcji serii F,
- g. 14 971 577 akcji serii G.

## II.5. AKCJONARIAT

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

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM	LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ W GŁOSACH
PWTA sp. z o.o.	8.961.205	35,20%	8.961.205	35,20%

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 2024 roku Emitent był podmiotem dominującym wobec PWTA sp. z o.o. z siedzibą w Skoczowie. Spółka ta nie prowadzi działalności.

Emitent posiada 90% udziałów w kapitale zakładowym spółki zależnej.

### PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE ZALEŻNEJ

Nazwa firmy	PWTA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kraj   Siedziba	Polska   Skoczów
Adres	ul. Powstańców Śląskich 1, 43-430 Skoczów
Nr KRS	0000621613
REGON   NIP	REGON: 364617922   NIP: 548-267-42-76
Właściwy sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Udział Emitenta	90%
Kapitał podstawowy	300.000,00 zł

### III.1 ZARZĄD

Skład Zarządu w III kwartale 2024 roku kształtował się następująco:



Marek Babuška Prezes Zarządu

### III.2 RADA NADZORCZA

W spółce nie ustanowiono Rady Nadzorczej.

### III.3 PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej.

### III.4 KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Na dzień przekazania niniejszego raportu kapitał zakładowy spółki zależnej wynosi 300.000,00 zł i dzieli się na 600 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy.

## IV. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH

Emitent nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych, korzystając ze zwolnienia z art. 58 ustawy o rachunkowości, tj. z uwagi na nieistotność danych finansowych jednostki zależnej, spowodowaną brakiem prowadzenia przez nią działalności operacyjnej.

## V. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJACE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

PWTA sp. z o.o.

### III KWARTAŁ 2024 R.

Poniżej prezentowane są jedynie te dane, które udało się pozyskać od spółki zależnej, która nie prowadzi działalności operacyjnej.

BILANS	30-09-2023	30-09-2024
Inwestycje długoterminowe	0,00	8 065 084,50
Należności krótkoterminowe	8 137 304,05	101 041,18
<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>8 137 304,05</b>	<b>8 176 716,03</b>
Kapitał własny	3 522 225,55	3 513 065,87
Kapitał podstawowy	300 000,00	300 000,00
Kapitał zapasowy	1 186 897,45	1 186 897,45
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	2 034 871,99
Zysk (strata) netto	4 615 078,80	-8 703,57
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 137 304,05	4 663 650,16
<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>8 137 304,05</b>	<b>8 176 716,03</b>

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	III kwartał 2023	01-01-2023- 30-09-2023	III kwartał 2024	01-01-2024- 30-09-2024
A Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
B Koszty działalności operacyjnej	0,00	0,00	6 480,00	6 505,73
C Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	0,00	0,00	-6 480,00	-6 505,73
D Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
E Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
F Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	0,00	0,00	-6 480,00	-6 505,73
G Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
H Koszty finansowe	0,00	0,00	2 197,84	2 197,84
I Zysk / strata brutto (I+/-J)	0,00	0,00	-8 677,84	-8 703,57
J Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
L Zysk / strata netto (I-J-K)	0,00	0,00	-8 677,84	-8 703,57

## VI. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Skoczów, dnia 14 listopada 2024 r.

Zarząd Skoczowskiej Fabryki Kapeluszy POLKAP SA z siedzibą w Skoczowie przedstawia raport okresowy za III kwartał 2024 roku, tj. za okres od 1 lipca do 30 września 2024 r., na który składa się między innymi:

- skrócone sprawozdanie finansowe zamykające się **stratą netto w III kwartale 2024 roku w wysokości: 7 872,18 zł.**



Jednocześnie Zarząd Skoczowskiej Fabryki Kapeluszy POLKAP SA z siedzibą w Skoczowie oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, informacje zaprezentowane w niniejszym raporcie okresowym, 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.

*Miroslaw Meyer – Prezes Zarządu*

*Alicja Duda – Członek Zarządu*

## VII. 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

	2023-09-30	2024-09-30
A. Aktywa trwałe	15 269 554,27	14 518 637,53
I. Wartości niematerialne i prawne	442 604,04	397 187,40
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	442 604,04	397 187,40
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	14 320 450,23	13 173 914,13
1. Środki trwałe	14 320 450,23	13 173 914,13
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 880 240,23	1 722 015,45
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 381 488,96	11 316 363,90
c) urządzenia techniczne i maszyny	58 720,30	
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		135 534,78
2. Środki trwałe w budowie		
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	604 500,00
1. Nieruchomości	506 500,00	506 500,00
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	98 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	98 000,00
– udziały lub akcje		98 000,00
– inne papiery wartościowe	0,00	
– udzielone pożyczki		
– inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
– udziały lub akcje		
– 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	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	343 036,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		343 036,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	7 266 254,08	7 333 525,94
I. Zapasy	5 204 451,31	4 041 965,37
1. Materiały	1 829 282,93	865 570,11
2. Półprodukty i produkty w toku	2 284 579,12	1 553 948,02
3. Produkty gotowe	1 071 921,36	1 602 397,59
4. Towary	18 667,90	20 049,65
5. Zaliczki na dostawy	0,00	
II. Należności krótkoterminowe	1 542 686,12	3 045 344,69
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	8 108,12	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 108,12	0,00
– do 12 miesięcy	8 108,12	0,00
– powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 534 578,00	3 045 344,69
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 521 823,48	3 029 344,69
– do 12 miesięcy	1 521 823,48	3 029 344,69
– powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	12 754,52	16 000,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	387 211,52	234 544,30
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	387 211,52	234 544,30
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	387 211,52	234 544,30
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	387 211,52	234 544,30

- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	131 905,13	11 671,58
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne	2 274,16	2 274,16
Aktywa razem	22 538 082,51	21 854 437,63

**TABELA 3: BILANS – AKTYWA (W ZŁOTYCH)**

## BILANS - PASywa

	2023-09-30	2024-09-30
A. Kapitał (fundusz) własny	-3 919 134,02	-3 597 811,45
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	12 730 297,02	12 730 297,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	32 298 719,56	32 298 719,56
- 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	-48 759 429,34	-48 150 939,21
VI. Zysk (strata) netto	-188 721,74	-475 889,30
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	26 457 216,53	25 452 249,08
I. Rezerwy na zobowiązania	1 049 016,25	184 415,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		184 415,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	1 049 016,25	0,00
- długoterminowe	1 049 016,25	
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	246 379,07	246 379,07
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	246 379,07	246 379,07
a) kredyty i pożyczki	0	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	246 379,07	246 379,07
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe		

e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>15 711 439,74</b>	<b>15 347 293,85</b>
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		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00
– do 12 miesięcy		
– powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	15 711 439,74	15 347 293,85
a) kredyty i pożyczki	10 932 469,61	11 028 518,88
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	547 353,17	191 542,60
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 190 558,87	1 233 015,62
– do 12 miesięcy	2 190 558,87	1 233 015,62
– powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 567 479,06	2 205 022,42
h) z tytułu wynagrodzeń	438 910,88	651 103,35
i) inne	34 668,15	38 090,98
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>9 450 381,47</b>	<b>9 674 161,16</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 450 381,47	9 674 161,16
– długoterminowe		9 062 277,20
– krótkoterminowe	9 450 381,47	611 883,96
<b>Pasywa razem</b>	<b>22 538 082,51</b>	<b>21 854 437,63</b>

**TABELA 4: BILANS – PASYWA (W ZŁOTYCH)**

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	III kwartał 2023	1.01.2023 - 30.09.2023	III kwartał 2024	1.01.2024 - 30.09.2024
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 183 985,29	11 867 838,31	3 063 393,14	12 511 192,47
– od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 183 985,29	11 867 838,31	3 037 124,29	12 374 701,83
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			-142 857,84	-142 857,84

III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			0,00	
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00		169 126,69	279 348,48
B.	Koszty działalności operacyjnej	4 604 383,02	12 173 012,80	<b>3 024 485,67</b>	12 901 581,69
I.	Amortyzacja	331 871,88	995 615,64	338 357,10	1 002 100,86
II.	Zużycie materiałów i energii	2 008 923,20	5 120 874,45	294 093,65	4 257 333,81
III.	Usługi obce	463 020,85	845 368,37	298 675,28	1 026 563,82
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	34 746,70	158 900,76	1 955,99	64 095,00
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	
V.	Wynagrodzenia	1 494 622,20	4 128 397 61	1 766 809,14	5 362 037,62
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	256 683,11	713 832,36	299 136,41	922 964,52
-	emerytalne	0,00	0,00	0,00	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	18 760,06	28 228,83	8 019,31	49 616,10
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-4 244,98	181 794,78	17 438,79	216 869,96
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-420 397,73	-305 174,49	<b>38 907,47</b>	-390 389,22
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	<b>1 038,56</b>	1 038,56
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00		
II.	Dotacje		0,00		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00		
IV.	Inne przychody operacyjne		0,00	1 038,56	1 038,56
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	<b>15 000,00</b>	15 000,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00		
III.	Inne koszty operacyjne		0,00	15 000,00	15 000,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-420 397,73	-305 174,49	<b>24 946,03</b>	-404 350,66
G.	Przychody finansowe	10 489,72	116 452 75	<b>0,00</b>	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		0,00		
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00		
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		0,00		
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00		
II.	Odsetki, w tym:		0,00		
-	od jednostek powiązanych		0,00		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00		
-	w jednostkach powiązanych		0,00		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00		
V.	Inne	10 489,72	116 452,75	0,00	
H.	Koszty finansowe		0,00	<b>32 818,21</b>	71 538,64
I.	Odsetki, w tym:		0,00	-1 655,19	7 180,62
-	dla jednostek powiązanych			0,00	
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			0,00	
-	w jednostkach powiązanych			0,00	



III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			0,00	
IV. Inne		0,00	34 473,40	64 358,02
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-409 908,01	-188 721,74	-7 872,18	-475 889,30
J. Podatek dochodowy		0,00	0,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-409 908,01	-188 721,74	-7 872,18	-475 889,30

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

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	III kwartał 2023	1.01.2023 - 30.09.2023	III kwartał 2024	1.01.2024 - 30.09.2024
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-3 509 226,01	-18 929 485,58	-3 589 939,27	-3 121 922,15
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
- korekty błędów				
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 509 226,01	-18 929 485,58	-3 589 939,27	-3 121 922,15
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 730 297,50	3 519 855,00	12 730 297,50	12 730 297,50
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		9 210 442,50		
a) zwiększenie (z tytułu)		9 210 442,50		
- wydania udziałów (emisji akcji)		9 210 442,50		
b) zmniejszenie (z tytułu)				
- umorzenia udziałów (akcji)				
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 730 297,50	12 730 297,50	12 730 297,50	12 730 297,50
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	32 298 719,56	26 310 088,76	32 298 719,56	32 298 719,56
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	5 988 630,80	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	5 988 630,80	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	5 988 630,80	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)				
- 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	32 298 719,56	32 298 719,56	32 298 719,56	32 298 719,56
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	0,00	0,00		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych				
a) zwiększenie (z tytułu)				
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	0,00	0,00	0,00	0,00

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)	-409 908,01	0,00	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	-409 908,01	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
-	zasilenie kapitału zapasowego				
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-409 908,01	0,00	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-48 759 429,34	-48 759 429,34	-48 618 956,33	-48 150 939,21
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
-	korekty błędów				
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-48 759 429,34	-48 759 429,34	-48 618 956,33	-48 150 939,21
a)	zwiększenie (z tytułu)				
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-48 759 429,34	-48 759 429,34	-48 618 956,33	-48 150 939,21
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-48 655 160,90	-48 759 429,34	-48 618 956,33	-48 150 939,21
6.	Wynik netto	221 186,27	-188 721,74	-7 872,18	-475 889,30
a)	zysk netto	221 186,27		-7 872,18	-475 889,30
b)	strata netto		-188 721,74		
c)	odpisy z zysku				
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-3 919 134,02	-3 919 134,02	-3 597 811,45	-3 597 811,45
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-3 919 134,02	-3 919 134,02	-3 597 811,45	-3 597 811,45

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

## RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

	III kwartał 2023	1.01.2023 - 30.09.2023	III kwartał 2024	1.01.2024 - 30.09.2024	
A.	Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	-409 908,01	-188 721,74	-7 872,18	-475 889,30
II.	Korekty razem	282 528,54	-120 359,01	-94 621,87	383 056,85
1.	Amortyzacja	331 871,88	995 615,64	338 357,10	1 002 100,86
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	71 695,70	41 811,08
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	444 569,33	495 432,12	-716 980,96	353 234,88
7.	Zmiana stanu należności	-597 984,66	1 391 009,82	-213 311,78	-936 298,30
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-160 115,63	-5 542 453,18	461 723,77	-48 658,80
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	264 187,62	9 455 004,58	6 570,00	-2 321,79

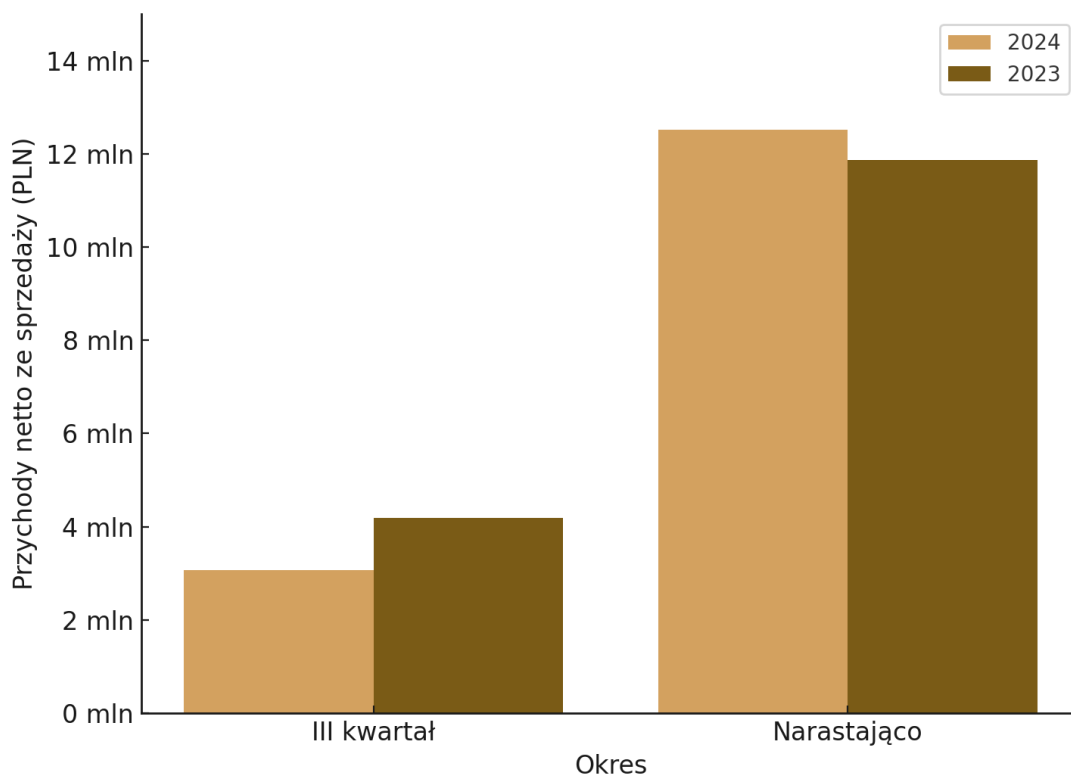
10.	Inne korekty	0,00	-4 132 948,35	-42 675,70	-26 811,08
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-127 379,47	-309 080,75	-102 494,05	-92 832,45
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	142 020,00	142 020,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	142 020,00	142 020,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	-142 020,00	-142 020,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			0,00	
I.	Wpływy	0,00	15 199 073,30	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	15 199 073,30	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00

3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	15 199 073,30	-27 000,00	63 000,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	-75 000,00	15 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	15 199 073,30	48 000,00	48 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	0,00	0,00	27 000,00	-63 000,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-127 379,47	-309 080,75	-217 514,05	-297 852,45
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-127 379,47	-309 080,75	-217 514,05	-297 852,45
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	514 590,99	696 292,27	452 058,35	532 396,75
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	387 211,52	387 211,52	234 544,30	234 544,30
-	o ograniczonej możliwości dysponowania				

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

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

W III kwartale 2024 roku Spółka odnotowała przychody netto ze sprzedaży w wysokości 3 063 393,14 zł, co stanowi spadek w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, kiedy to przychody wyniosły 4 183 985,29 zł. Narastająco, od początku roku 2024 Spółka wygenerowała przychody netto ze sprzedaży w wysokości 12 511 192,47 zł, co stanowi wzrost o 5,4% w porównaniu do analogicznego okresu roku 2023, kiedy to przychody wyniosły 11 867 838,31 zł.



Koszty działalności operacyjnej w III kwartale 2024 roku wyniosły 3 024 485,67 zł, co oznacza spadek o 34,3% w stosunku do kosztów zanotowanych w III kwartale roku 2023 (4 604 383,02 zł). Narastająco, koszty operacyjne za trzy kwartały 2024 roku osiągnęły poziom 12 901 581,69 zł, co stanowi wzrost o 6,0% w porównaniu do kosztów poniesionych w analogicznym okresie roku 2023 (12 173 012,80 zł).

Wskaźnik EBITDA za III kwartał 2024 roku wyniósł 363 303,13 zł. Narastająco, EBITDA za pierwsze trzy kwartały 2024 roku osiągnęła poziom 597 750,20 zł.

Wynik netto za III kwartał 2024 roku wyniósł -7 872,18 zł, co stanowi poprawę w stosunku do straty netto osiągniętej w analogicznym okresie roku 2023, która wynosiła -409 908,01 zł. Narastająco od początku roku 2024 Spółka odnotowała stratę netto w wysokości -475 889,30 zł, podczas gdy w analogicznym okresie roku poprzedniego strata wyniosła -188 721,74 zł.

Na dzień 30 września 2024 roku przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej wyniosły -92 832,45 zł, co stanowi poprawę w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, kiedy przepływy te wyniosły -127 379,47 zł. Stan środków pieniężnych na koniec III kwartału 2024 roku wyniósł 234 544,30 zł, co stanowi spadek o 39,5% w porównaniu do stanu na koniec III kwartału 2023 roku (387 211,52 zł).

Z kolei suma bilansowa Spółki na dzień 30 września 2024 roku wyniosła 21 854 437,63 zł, co oznacza spadek o 3,0% w porównaniu do stanu na koniec września 2023 roku (22 538 082,51 zł).

W strukturze aktywów, aktywa trwałe stanowiły 66,4% całości, osiągając wartość 14 518 637,53 zł, co stanowi spadek o 4,9% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Aktywa obrotowe wyniosły 7 333 525,94 zł, co stanowi 33,6% wartości aktywów ogółem, zwiększając się o 0,9% w porównaniu do stanu na koniec września 2023 roku.

Po stronie pasywów, kapitał własny wyniósł -3 597 811,45 zł, co oznacza poprawę o 8,2% w porównaniu do stanu na dzień 30 września 2023 roku (-3 919 134,02 zł). Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wyniosły 25 452 249,08 zł, co stanowi spadek o 3,8% w stosunku do analogicznego okresu poprzedniego roku.

III kwartał 2024 r. to czas, w którym zgodnie z przyjętym układem Spółka terminowo uregulowała kolejną ratę spłat oraz wywiązała się z realizacji ugody z bankiem BPS. Rozmowy z ostatnim z wierzycieli Spółki, nieobjętym układem, zostały w zasadzie zakończone, a listopad został wyznaczony przez obie strony jako termin podpisania stosownych porozumień.

Spółka kontynuuje realizację bieżących projektów:

- wdrożenie do produkcji opracowanej innowacyjnej technologii z wykorzystaniem surowca wełnianego, niebarwionego do wyprodukowania termicznego opakowania przeznaczonego do przechowywania naczyń z gorącym posiłkiem. Opracowanie technologiczne i wdrożenie we współpracy z uczelnią.
- opracowanie technologii i wdrożenie do produkcji nowej jakości obróbki powierzchni w produktach z surowca wełnianego. Poszerzenie oferty produktów wełnianych.
- opracowanie nowych recept farbiarskich i technologii barwienia półproduktów wełnianych z przeznaczeniem dla odzieży mundurowej przy zastosowaniu nowych pigmentów.
- przygotowanie wyposażenia stanowiska do wdrożenia w linii produkcyjnej nowej maszyny – powielarki skór.

## IX. AKTYWNOŚĆ W OBSZARZE RAPORTOWANIA PUBLICZNEGO

	III KWARTAŁ 2023	NARASTAJĄCO 2023	III KWARTAŁ 2024	NARASTAJĄCO 2024
EBI	6	17	2	15
ESPI	5	9	0	1

TABELA 8: RAPORTOWANIE PRZEZ EMITENTA EBI/ESPI

## X. PROGNOZY FINANSOWE

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na bieżący rok obrotowy.

## XI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH WPROWADZONYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

W trzecim kwartale 2024 roku Spółka nie podejmowała działań w obszarze rozwiązań innowacyjnych, za wyjątkiem kontynuowania projektu uruchomienia nowego urządzenia ("powielarki") przetwarzającej (recycling) według autorskiej technologii odpad w postaci suchej skóry króliczej, a także uruchomienie i wdrożenie do linii produkcyjnej urządzenia ("finimat"), które pozwala zautomatyzować i zoptymalizować proces obróbki powierzchni przy zachowaniu najwyższej jakości półproduktów i kapeluszy z puchu wytwarzanych na rynki krajowe i zagraniczne.

## XII. 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.

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

Na koniec okresu objętego niniejszym raportem, Emitent zatrudniał średnio 104 osób na średnio 103 etaty.

#### XIV. 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 1994 r. 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 trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu,
- koszty i straty przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu,
- odliczenia od dochodu.

## XV. KONTAKT



Skoczowska Fabryka Kapeluszy POLKAP SA  
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](http://www.polkap.pl)  
[www.sklep.polkap.pl](http://www.sklep.polkap.pl)