



RAPORT ZA III KWARTAŁ 2022 R.

SKOCZOWSKA FABRYKA KAPELUSZY
POLKAP
SPÓŁKA AKCYJNA
W RESTRUKTURYZACJI



Skoczów, dnia 12 listopada 2022 r.

I. PODSUMOWANIE KWARTAŁU.....	3
II. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE	4
II.1 ZARZĄD	5
II.2 RADA NADZORCZA.....	5
II.3 PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI.....	6
II.4 KAPITAŁ ZAKŁADOWY.....	6
II.5. AKCJONARIAT	6
III. WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM.....	7
PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE ZALEŻNEJ.....	7
III.1 ZARZĄD	7
III.2 RADA NADZORCZA	7
III.3 PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI	8
III.4 KAPITAŁ ZAKŁADOWY	8
IV. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH	8
V. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJACE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO 8	
VI. OŚWIADCZENIE ZARZĄDCY	10
VII. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE BILANS, RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT, ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ORAZ RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	11
BILANS – AKTYWA.....	11
BILANS - PASYWA.....	13
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	14
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	16
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	17
VIII. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE.....	19
IX. AKTYWNOŚĆ W OBSZARZE RAPORTOWANIA PUBLICZNEGO.....	21
X. PROGNOZY FINANSOWE	21
XI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH WPROWADZONYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	21
XII. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI	21
XIII. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	21
XIV. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.....	22
XV. KONTAKT	24



I. PODSUMOWANIE KWARTAŁU

Szanowni Państwo,

Niniejszym przedstawiam raport okresowy za III kwartał 2022 r. Spółka wypracowała przychody netto ze sprzedaży w wysokości 3 572 538,49 zł, które były wyższe o 45,40% od analogicznego kwartału roku poprzedniego. Narastająco przychody w kwocie 10 818 529,94 zł były wyższe o 42,64% od przychodów za trzy kwartały poprzedniego roku. Już po trzech kwartałach tego roku przekroczyliśmy roczne przychody zarówno z 2021, jak i 2020 roku.

Strata netto za kwartał wyniosła -581 522,49 zł, przy EBITDA w kwocie 129 003,78 zł. Narastająco EBITDA wyniosła 253 334,49 zł. Stan środków pieniężnych na koniec września wyniósł 751 945,98 zł.

Zamówienia od kontrahentów są składane na bieżąco, a fabryka pracuje nieustannie nad ich realizacją. Kontraktacja na rok 2023 przebiega bez zakłóceń. We wrześniu nastąpiło wyczekiwane przez Państwa ustalenie terminu Zgromadzenia Wierzycieli w celu głosowania nad układem. Odbędzie się ono już za 2 dni, tj. 14 listopada 2022 r. W interesie zarówno akcjonariuszy, jak i wierzycieli Spółki jest przyjęcie układu i dalsze funkcjonowanie Spółki, celem generowania środków finansowych na spłatę zadłużenia. Trwająca od 2018 roku restrukturyzacja, bez udziału jakiegokolwiek finansowania zewnętrznego pokazała, iż Spółka jest w stanie z sukcesem produkować i eksportować swoje produkty na wiele światowych rynków. Należy przy tym pamiętać, iż odbywało się to w niezwykle utrudnionym gospodarczo czasie, naznaczonym pandemią oraz konfliktem zbrojnym za naszą wschodnią granicą, czego nie przetrwało wiele polskich, stabilnych finansowo przedsiębiorstw.

Zapraszam do zapoznania się z raportem.

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

Skoczów, dnia 12 listopada 2022 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	5.279.782,50 zł (kurs 0,75 zł z dnia 30.09.2022)
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 2022 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 uchwała o ich powołaniu stanowi inaczej.

Skład Rady Nadzorczej na koniec III kwartału 2022 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

¹ Syn akcjonariusza Marka Sobieskiego

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:

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 MRZYGLÓD	482.820	6,86%	482.820	6,86%

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

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 2022 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 ZALĘŻNEJ

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 2022 roku kształtował się następująco:

Marek Babuška Prezes Zarządu

III.2 RADA NADZORCZA

W spółce nie ustanowiono Rady Nadzorczej.

³ Free float oraz akcje serii niepublicznych

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 2022 R.

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

BILANS	30-09-2021	30-09-2022
Należności krótkoterminowe	9 788 469,64	9 763 749,10
RAZEM AKTYWA	9 788 469,64	9 763 749,10
Kapitał własny		3 523 255,48
Kapitał podstawowy	300 000,00	300 000,00
Kapitał zapasowy		1 186 897,45
Zysk (strata) netto	-45 306,19	-20 098,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		6 240 493,62
RAZEM PASYWA	9 788 469,64	9 763 749,10

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		III kwartał 2021	01-01-2021- 30-09-2021	III kwartał 2022	01-01-2022- 30-09-2022
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	0,00	0,00	0,00	-20 098,00
B	Koszty działalności operacyjnej	45 306,19	45 306,19	0,00	0,00
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	0,00	0,00	0,00	-20 098,00
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	0,00	-20 098,00
G	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Zysk / strata brutto (I+/-J)	-45 306,19	-45 306,19	0,00	0,00
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)	-45 306,19	-45 306,19	0,00	-20 098,00

ROK 2020 – SPRAWOZDANIE OPUBLIKOWANE W KRS

BILANS		31-12-2020	31-12-2019
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	9 833 775,83	9 853 119,60
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	9 833 775,83	9 853 119,60
III.	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
RAZEM AKTYWA		9 833 775,83	9 853 119,60
A.	Kapitał (fundusz) własny	3 588 659,67	3 608 003,44
I.	Kapitał podstawowy	300 000,00	300 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 186 897,45	1 186 897,45
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	2 121 105,99	2 070 652,96
VI.	Zysk (strata) netto	-19 343,77	50 453,03
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 245 116,16	6 245 116,16
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00

III.	Zobowiązania krótkoterminowe	6 245 116,16	6 245 116,16
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	RAZEM PASYWA	9 833 775,83	9 853 119,60

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		01-01-2020- 31-12-2020	01-01-2019- 31-12-2019
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	0,00	74 622,15
B	Koszty działalności operacyjnej	4 307,00	202 293,97
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	-4 307,00	-127 671,63
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	692 690,18
E	Pozostałe koszty operacyjne	15 036,77	506 627,06
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	-19 343,77	58 391,49
G	Przychody finansowe	0,00	188,49
H	Koszty finansowe	0,00	8 126,95
I	Zysk / strata brutto (I+/-J)	-19 343,77	50 453,03
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku	0,00	0,00
L	Zysk / strata netto (I-J-K)	-19 343,77	50 453,03

VI. OŚWIADCZENIE ZARZĄDCY

Skoczów, dnia 12 listopada 2022 r.

Zarządca Skoczowskiej Fabryki Kapeluszy POLKAP SA w restrukturyzacji z siedzibą w Skoczowie przedstawia raport okresowy za III kwartał 2022 roku, tj. za okres od 1 lipca do 30 września 2022 r., na który składa się między innymi:

- skrócone sprawozdanie finansowe zamykające się **stratą netto w III kwartale 2022 roku w wysokości -581 522,49 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

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

	2021-09-30	2022-09-30
A. Aktywa trwałe	18 238 776,27	16 579 041,79
I. Wartości niematerialne i prawne	530 549,69	488 020,68
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	530 549,69	488 020,68
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	17 201 726,58	15 584 521,11
1. Środki trwałe	17 201 726,58	15 584 521,11
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 223 686,43	2 038 466,49
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 049 208,11	12 763 042,76
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 888 198,71	774 238,10
d) środki transportu	40 633,33	8 773,76
e) inne środki trwałe		
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	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		
– 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	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	8 677 244,50	8 739 337,31
I. Zapasy	3 650 202,44	5 792 335,69
1. Materiały	1 129 189,25	1 874 719,69
2. Półprodukty i produkty w toku	367 480,55	2 894 111,31
3. Produkty gotowe	2 153 532,64	1 007 133,00
4. Towary		16 371,69
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	4 329 535,29	2 004 534,51
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	1 635 789,27	8 108,12
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 635 789,27	8 108,12
- do 12 miesięcy	1 635 789,27	8 108,12
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	2 693 746,02	1 996 426,39
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 693 746,02	1 996 426,39
- do 12 miesięcy	2 693 746,02	1 996 426,39
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	458 571,32	751 945,98
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	458 571,32	751 945,98
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	458 571,32	751 945,98
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	458 571,32	751 945,98

- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	238 935,45	190 521,13
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	1 636,00	
D. Udziały (akcje) własne	2 274,16	2 274,16
Aktywa razem	26 919 930,93	25 320 653,26

TABELA 3: BILANS – AKTYWA (W ZŁOTYCH)

BILANS - PASYWA

	2021-09-30	2022-09-30
A. Kapitał (fundusz) własny	-13 998 071,67	-18 677 107,58
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	-44 024 461,63	-47 127 252,70
VI. Zysk (strata) netto	196 446,20	-1 379 798,64
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	40 918 002,60	43 997 760,84
I. Rezerwy na zobowiązania	1 049 016,25	2 553 101,09
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	1 049 016,25	2 553 101,09
- długoterminowe	1 049 016,25	1 049 016,25
- krótkoterminowe		1 504 084,84
II. Zobowiązania długoterminowe	3 158 118,00	3 497 618,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	3 158 118,00	3 497 618,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	3 158 118,00	3 497 618,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe		

e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	35 676 811,29	36 912 984,69
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	7 876 761,93
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 651 535,99	1 020 854,84
– do 12 miesięcy	2 651 535,99	1 020 854,84
– powyżej 12 miesięcy		
b) inne	6 855 907,09	6 855 907,09
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	26 169 368,21	29 036 222,76
a) kredyty i pożyczki	15 030 664,21	15 733 631,72
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	2 648 841,42	2 648 841,42
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 000 028,31	8 108 873,37
– do 12 miesięcy	6 000 028,31	8 108 873,37
– powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 231 958,70	2 108 815,40
h) z tytułu wynagrodzeń	257 875,57	411 346,48
i) inne		24 714,37
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	26 919 930,93	25 320 653,26

TABELA 4: BILANS – PASYWA (W ZŁOTYCH)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	III kwartał 2021	1.01.2021 - 30.09.2021	III kwartał 2022	1.01.2022 - 30.09.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 457 027,44	7 584 706,03	3 572 538,49	10 818 529,94
– od jednostek powiązanych			0,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 457 027,44	7 584 706,03	3 569 718,97	10 810 366,10
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			0,00	

III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			0,00	
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			2 819,52	8 163,84
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 359 472,88	7 385 275,07	3 775 406,59	11 560 723,59
I.	Amortyzacja	376 052,88	1 039 796,64	331 871,88	995 615,64
II.	Zużycie materiałów i energii	418 357,48	1 751 046,24	1 774 889,29	5 514 533,81
III.	Usługi obce	193 607,74	555 809,12	156 455,08	487 980,98
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	74 604,44	225 524,63	86 816,68	260 527,87
-	podatek akcyzowy	0,00		0,00	
V.	Wynagrodzenia	1 104 538,42	3 261 557,98	1 174 344,36	3 572 107,13
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	190 544,57	547 306,02	203 098,20	617 071,24
-	emerytalne	0,00		0,00	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 767,35	4 234,44	6 980,77	8 237,70
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	40 950,33	104 649,22
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	97 554,56	199 430,96	-202 868,10	-742 193,65
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 341,67	3 341,67	0,00	0,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	3 341,67	3 341,67	0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	425,61	0,00	87,50
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	0,00	425,61	0,00	87,50
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	100 896,23	202 347,02	-202 868,10	-742 281,15
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	4 214,97	5 900,82	378 654,39	637 517,49
I.	Odsetki, w tym:	4 214,97	5 900,82	50 768,64	151 607,95
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00

III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	327 885,75	485 909,54
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	96 681,26	196 446,20	-581 522,49	-1 379 798,64
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	96 681,26	196 446,20	-581 522,49	-1 379 798,64

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	III kwartał 2021	1.01.2021 - 30.09.2021	III kwartał 2022	1.01.2022 - 30.09.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-14 505 176,30	-14 505 176,30	-17 297 308,94	-17 297 308,94
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
- korekty błędów				
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-14 837 551,98	-14 837 551,98	-17 297 308,94	-17 297 308,94
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				
a) zwiększenie (z tytułu)				
- wydania udziałów (emisji akcji)				
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				
- 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	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				
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	-44 024 461,63	-44 024 461,63	0,00	0,00

5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00			
-	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)	99 764,94	0,00	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	99 764,94			
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
-	zasilenie kapitału zapasowego				
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	44 024 461,63	44 024 461,63	-47 127 252,70	-47 127 252,70
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			-798 276,15	
-	korekty błędów				
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-44 024 461,63	-44 024 461,63	-47 925 528,85	-47 127 252,70
a)	zwiększenie (z tytułu)				
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-44 024 461,63	-44 024 461,63	-47 925 528,85	-47 127 252,70
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-44 024 461,63	-44 024 461,63	-47 925 528,85	-47 127 252,70
6.	Wynik netto	96 681,26	196 446,20	-581 522,49	-1 379 798,64
a)	zysk netto	96 681,26	196 446,20		
b)	strata netto			581 522,49	1 379 798,64
c)	odpisy z zysku				
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-13 998 071,67	-13 998 071,67	-18 677 107,58	-18 677 107,58
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-13 998 071,67	-13 998 071,67	-18 677 107,58	-18 677 107,58

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

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	III kwartał 2021	1.01.2021 - 30.09.2021	III kwartał 2022	1.01.2022 - 30.09.2022
A.	Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	96 681,26	196 446,20	-581 522,49	-1 379 798,64
II.	-130 742,90	-270 503,43	1 282 421,82	1 091 074,14
1.	376 052,88	1 039 796,64	331 871,88	995 615,64
2.	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	59 572,45	1 487 110,53	84 002,72	508 852,29
7.	-1 213 461,60	-1 203 540,39	821 842,55	-385 774,13
8.	647 093,37	-1 669 400,21	-501 536,54	-503,98
9.	0,00	75 530,00	6 915,66	-27 115,68

10.	Inne korekty	0,00	0,00	539 325,55	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-34 061,64	-74 057,23	700 899,33	-288 724,50
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	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
-	splata 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	0,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
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	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	0,00	0,00	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	-36 422,46	269 013,36	554 254,89
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	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	-36 422,46	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	0,00	269 013,36	554 254,89
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	0,00	36 422,46	-269 013,36	-554 254,89
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-34 061,64	-110 479,69	431 885,97	265 530,39
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-34 061,64	-110 479,69	431 885,97	265 530,39
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	Środki pieniężne na początek okresu	492 632,96	569 051,01	320 060,01	486 415,59
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	458 571,32	458 571,32	751 945,98	751 945,98
-	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 trzecim kwartale 2022 r. Spółka wypracowała przychody netto ze sprzedaży w wysokości 3 572 538,49 zł, względem 3 220 961,17 zł w poprzednim kwartale. Z kolei przychody w kwartale były wyższe o 45,40% od analogicznego kwartału roku poprzedniego. Narastająco przychody w kwocie 10 818 529,94 zł były wyższe o 42,64% od przychodów za trzy kwartały poprzedniego roku oraz za cały rok 2021 oraz 2020.

Strata netto za kwartał wyniosła -581 522,49 zł, a EBITDA była dodatnia 129 003,78 zł. Wynik ze sprzedaży w III kwartale wyniósł -202 868,10 zł. Z kolei narastająco strata netto wyniosła -1 379 798,64 zł, a EBITDA dodatnia 253 334,49 zł.

W kwartale realizowano zamówienia bieżące, a także te, które zostały pozyskane w poprzednich okresach. Pomimo otwarcia postępowania restrukturyzacyjnego i podwyższania cen klienci w dużej mierze kontynuują współpracę z Emitentem. Dotychczasowy wpływ pandemii ograniczał się do nieznacznego wydłużenia procesów produkcyjnych, bez zakłócenia dla płynności w przedsiębiorstwie. Spółka wdrożyła szereg działań mających na celu ograniczenie ryzyka zachorowań wśród pracowników. Sytuacja konfliktu zbrojnego na terenie Ukrainy ma coraz większy, pośredni wpływ na działalność Spółki, w szczególności poprzez wzrost kosztu surowców energetycznych, a co za tym idzie również pozostałych komponentów niezbędnych w procesie produkcyjnym. Nie występują obecnie problemy z dostępnością niezbędnego surowca, a zamówienia na bieżąco są składane przez kontrahentów.

Zobowiązania krótkoterminowe wyniosły 36 912 984,69 zł, a długoterminowe 3 497 618,00 zł. Suma bilansowa osiągnęła poziom 25 320 653,26 zł.

	III KWARTAŁ 2022	III KWARTAŁ 2021	ZMIANA
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	3 572 538,49	2 457 027,44	45,40%
ZYSK ZE SPRZEDAŻY	-202 868,10	97 554,56	-
ZYSK NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-202 868,10	100 896,23	-
AMORTYZACJA	331 871,88	376 052,88	-11,75%
EBITDA	129 003,78	476 949,11	-
ZYSK NETTO	-581 522,49	96 681,26	-
MARŻA ZE SPRZEDAŻY	-	3,97%	-
MARŻA OPERACYJNA	-	4,11%	-
MARŻA EBITDA	3,61%	19,41%	-
MARŻA NETTO	-	3,93%	-
KAPITAŁ WŁASNY	-18 677 107,58	-13 998 071,67	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE	751 945,98	458 571,32	63,98%
WSKAŹNIK RENTOWNOŚCI AKTYWÓW (ROA)	-	0,36%	-
WSKAŹNIK RENTOWNOŚCI KAPITAŁU WŁASNEGO (ROE)	-	-	-
WSKAŹNIK PŁYNNOŚCI NATYCHMIASTOWEJ	0,02	0,01	-
WSKAŹNIK OGÓLNEGO POZIOMU ZADŁUŻENIA	1,74	1,52	-
WSKAŹNIK ZADŁUŻENIA KAPITAŁU WŁASNEGO	-	-	-

TABELA 8: PORÓWNANIE WYNIKÓW FINANSOWYCH EMITENTA ORAZ WSKAŹNIKÓW

Na dzień 30 września 2022 r. Emitent dysponował środkami pieniężnymi w kasie i na rachunkach bankowych oraz innymi aktywami pieniężnymi w wysokości ok. 751 945,98 zł, względem 320 060,01 zł na koniec poprzedniego kwartału.

IX. AKTYWNOŚĆ W OBSZARZE RAPORTOWANIA PUBLICZNEGO

	III KWARTAŁ 2021	NARASTAJĄCO 2021	III KWARTAŁ 2022	NARASTAJĄCO 2022
EBI	6	25	2	11
ESPI	1	6	1	9

TABELA 9: 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 2022 roku Spółka nie podejmowała działań w obszarze rozwiązań innowacyjnych.

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 112 osób na średnio 110,5 etatów.

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 umarżane (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.

XV. 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