

Skoczowska Fabryka Kapeluszy Polkap S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Skoczowska Fabryka Kapeluszy Polkap S.A.

Siedziba: Powstańców Śląskich 1/, 43-430 Skoczów

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

1419Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5482633372

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000372055

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: Kierownik Jednostki Skoczowska Fabryka Kapeluszy POLKAP S.A. w restrukturyzacji (dalej: Polkap lub Spółka) z siedzibą w Skoczowie przedstawia sprawozdanie finansowe sporządzone z założeniem kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości przy czym z uwzględnieniem niepewności w postaci ryzyka przebiegu i braku powodzenia postępowania restrukturyzacyjnego prowadzonego do sygn. akt VI GRs 3/18 polegającego na zawarciu układu z wierzycielami.

Zarząd Spółki poinformował na rynku New Connect w Raportach Spółek ESPI, w raporcie bieżącym numer 12/2018 z dnia 16 kwietnia 2018 r., iż w dniu 16 kwietnia 2018 r. złożył w Sądzie Rejonowym w Bielsku-Białej, VI Wydział Gospodarczy, wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 maja 2015 r. - Prawo Restrukturyzacyjne.

W dniu 28 listopada 2022 r. Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, Wydział VI Gospodarczy wydał w ramach postępowania sanacyjnego pod sygn. VI GRs 3/18 postanowienie o zatwierdzeniu układu przyjętego w dniu 14 listopada 2022 r. na Zgromadzeniu Wierzycieli.

W dniu 9 maja 2023 r. Spółka otrzymała informację o nadaniu przez Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, Wydział VI Gospodarczy klauzuli prawomocności postanowieniu z dnia 28 listopada 2022 r. w przedmiocie zatwierdzenia układu przyjętego w dniu 14 listopada 2022 r. przez Zgromadzenie Wierzycieli. Prawomocność postanowienia została stwierdzona od dnia 7 marca 2023 r.

6. Informacje o połączeniu spółek

Sprawozdanie finansowe sporządzone przed połączeniem spółek. Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów): nie dotyczy

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

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 roku obrotowego w następujący sposób:
 - a) 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 wartość początkową Środki trwałe są umarżane (amortyzowane) w sposób liniowy zgodnie z planowanym rozłożeniem ich wartości początkowej na przyjęty okres amortyzacji. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o jednostkowej cenie zakupu niższej niż 3.500,00 zł obciążają koszty działalności poprzez jednorazowy (100%) odpis amortyzacyjny w miesiącu ich wydania do użytkowania.
 - b) inwestycje krótkoterminowe - wg ceny nabycia nie wyższej od ceny rynkowej.
 - c) zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych -wg cen nabycia w przypadku towarów i materiałów oraz według kosztów wytworzenia w przypadku wyrobów gotowych oraz produkcji nie zakończonej , zużycie lub sprzedaż odnosi się w koszty z uwzględnieniem zasady FIFO (pierwsze przyszło- pierwsze wyszło)
 - d) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty , w przypadku zobowiązań walutowych skorygowane na dzień bilansowy o różnice kursowe.
 - e) należności - w kwocie wymagającej zapłaty ,pomniejszony o odpisy aktualizacyjne, w przypadku należności walutowych skorygowane na dzień bilansowy o różnice kursowe.
 - f) ewidencję działalności operacyjnej Spółka prowadzi na kontach 4 i 5
 - g) rachunek wyników sporządzany jest w wersji porównawczej.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy netto pochodzi z:

- wyniku na działalności operacyjnej
- wyniku na operacjach finansowych
- wyniku na operacjach nadzwyczajnych
- obciążeń wyniku finansowego (podatek dochodowy od osób prawnych, dywident)

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

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

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

W Spółce Skoczowska Fabryka Kapeluszy Polkap S.A. księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r z późniejszymi zmianami 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 porównawczym , dla potrzeb GUS oraz dokonania właściwych rozliczeń podatkowych i innych.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

nie dotyczy

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

nie dotyczy

nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	16 265 169,91	17 574 657,43
I. Wartości niematerialne i prawne	476 666,52	522 083,16
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	476 666,52	522 083,16
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	15 282 003,39	16 546 074,27
1. Środki trwałe	15 282 003,39	16 546 074,27
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 998 910,11	2 157 135,63
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 667 654,31	12 858 431,21
c) urządzenia techniczne i maszyny	615 438,97	1 494 083,03
d) środki transportu		36 424,40
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	506 500,00	506 500,00
1. Nieruchomości	506 500,00	506 500,00
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	6 735 462,48	8 569 769,40
I. Zapasy	5 699 883,43	6 301 187,98
1. Materiały	2 310 817,22	2 320 176,42
2. Półprodukty i produkty w toku	2 281 486,37	2 063 220,89
3. Produkty gotowe	1 012 328,76	1 895 270,38
4. Towary	95 251,08	22 520,29
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	151 676,30	1 618 760,38
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	8 108,12	8 108,12
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 108,12	8 108,12
- do 12 miesięcy	8 108,12	8 108,12
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	143 568,18	1 610 652,26
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	127 743,77	1 610 652,26
- do 12 miesięcy	127 743,77	1 610 652,26
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne	15 824,41	
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	696 292,27	486 415,59

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	696 292,27	486 415,59
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	696 292,27	486 415,59
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	696 292,27	486 415,59
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	187 610,48	163 405,45
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	2 274,16	2 274,16
AKTYWA RAZEM	23 002 906,55	26 146 700,99

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-18 929 485,58	-17 297 308,94
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		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-47 127 252,70	-44 980 625,09
VI. Zysk (strata) netto	-1 632 176,64	-2 146 627,61
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	41 932 392,13	43 444 009,93
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		
- 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	3 546 118,00	3 352 118,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	3 546 118,00	3 352 118,00
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	3 546 118,00	3 352 118,00
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	37 337 257,88	36 504 733,78
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	7 876 761,93	7 876 761,93
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 020 854,84	1 020 854,84
- do 12 miesięcy	1 020 854,84	1 020 854,84
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	6 855 907,09	6 855 907,09
3. Wobec pozostałych jednostek	29 460 495,95	28 627 971,85
a) kredyty i pożyczki	18 058 439,23	15 179 376,83
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:	6 308 086,06	8 260 919,82
- do 12 miesięcy	6 308 086,06	8 260 919,82
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 062 302,75	2 201 097,15
h) z tytułu wynagrodzeń	318 677,80	277 897,89
i) inne	64 148,69	59 838,74
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		1 034 057,06
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 034 057,06
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		1 034 057,06
PASYWA RAZEM	23 002 906,55	26 146 700,99

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	15 401 682,94	9 989 130,40
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 401 682,94	9 989 130,40
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	16 384 235,12	10 353 019,27
I. Amortyzacja	1 327 487,52	1 327 487,52
II. Zużycie materiałów i energii	8 250 580,71	2 659 741,56
III. Usługi obce	832 922,32	840 963,47
IV. Podatki i opłaty, w tym:	349 978,53	340 266,16
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	4 631 810,51	4 259 441,39
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	824 651,01	749 589,89
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13 075,35	30 915,39
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	153 729,17	144 613,89
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-982 552,18	-363 888,87
D. Pozostałe przychody operacyjne	41 073,07	21 731,24
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	41 073,07	21 731,24
E. Pozostałe koszty operacyjne	408,87	427,01
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	408,87	427,01
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-941 887,98	-342 584,64
G. Przychody finansowe	865 000,00	27 158,06
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	865 000,00	
V. Inne		27 158,06
H. Koszty finansowe	1 555 288,66	1 831 201,03
I. Odsetki, w tym:	1 409 248,17	327 116,19
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	146 040,49	1 504 084,84
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 632 176,64	-2 146 627,61
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 632 176,64	-2 146 627,61

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-17 297 308,94	-15 150 681,33
nie dotyczy		
nie dotyczy		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
nie dotyczy		
- korekty błędów		
nie dotyczy		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-17 297 308,94	-15 150 681,33
1. Kapitał podstawowy	3 519 855,00	3 519 855,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	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
2. Kapitał zapasowy	26 310 088,76	26 310 088,76
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	26 310 088,76	26 310 088,76
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	26 310 088,76	26 310 088,76
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		

- zbycia środków trwałych

3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu

4. Kapitały rezerwowe

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych

a) zwiększenie (z tytułu)

b) zmniejszenie (z tytułu)

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu

5. Wynik z lat ubiegłych -47 127 252,70 -44 980 625,09

5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu -44 980 625,09

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

a) Zwiększenie (z tytułu)

- podziału zysku z lat ubiegłych

b) Zmniejszenie (z tytułu)

5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu

5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu -47 127 252,70 -44 980 625,09

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

- korekty błędów

5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach -47 127 252,70 -44 980 625,09

a) Zwiększenie straty (z tytułu)

- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia

b) Zmniejszenie straty (z tytułu)

5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu -47 127 252,70 -44 980 625,09

5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu -47 127 252,70 -44 980 625,09

6. Wynik netto -1 632 176,64 -2 146 627,61

a) zysk netto

b) strata netto -1 632 176,64 -2 146 627,61

c) odpisy z zysku

II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) -18 929 485,58 -17 297 308,94

III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) -18 929 485,58 -17 297 308,94

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-1 632 176,64	-2 146 627,61
II. Korekty razem	-1 037 009,08	1 906 977,73
1. Amortyzacja	1 327 487,52	1 327 487,52
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	194 000,00	194 000,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	-1 504 084,84	1 504 084,84
6. Zmiana stanu zapasów	601 304,55	-811 513,88
7. Zmiana stanu należności	1 467 084,08	1 222 317,74
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 046 538,30	-1 604 928,49
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 058 262,09	75 530,00
10. Inne korekty	-18 000,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-2 669 185,72	-239 649,88
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy		
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:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki		5 673,38
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		5 673,38
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-5 673,38
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	2 879 062,40	99 926,03
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	2 879 062,40	99 926,03
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki		35 239,28
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		35 239,28
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 879 062,40	64 686,75
D. Przepływy pieniężne netto, razem	209 876,68	-180 636,51
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	209 876,68	-180 636,51
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	486 415,59	667 052,10
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	696 292,27	486 415,59
- o ograniczonej możliwości dysponowania	16 544,41	11 705,92

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 632 176,64	-2 146 627,61
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	865 000,00	
Pozostałe	865 000,00	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 409 248,17	1 980 876,00
Pozostałe	1 409 248,17	1 980 876,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 087 928,43	-165 751,61
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

POLKAP_S.A._31.12.2022.xls

Nota 1A	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	własne	476 666,52	522 083,16
b)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00
	Razem	476 666,52	522 083,16

Nota 1B	KOSZTY ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie (art.33 ust.3)	Wartość netto	Ustalony okres odpisywania
-		0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Spółka nie posiada aktywów w postaci zakończonych prac rozwojowych

Nota 1C	WARTOŚĆ FIRMY	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie (art.44b ust.10)	Wartość netto	Ustalony okres odpisywania
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
	Razem	0,00	0,00	0,00	

Spółka nie posiada wartości firmy .

Nota 1 ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)									
Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
a)	Wartość brutto środków trwałych - stan na początek okresu	3 118 592,83	16 457 313,31	5 384 069,37	706 382,29	62 676,12			25 729 033,92
b)	zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00	0,00	0,00	18 000,00
	- przejęcie ze środków trwałych w budowie								0,00
	- zakup gotowych środków trwałych				0,00				0,00
	- aport, darowizna								0,00
	- używane na podstawie umów leasingu finansowego								0,00
	- aktualizacja wartości								0,00
	- inne			0,00		18 000,00			18 000,00
c)	zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż								0,00
	- likwidacja								0,00
	- aktualizacja wartości								0,00
	- inne								0,00
d)	wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	3 118 592,83	16 457 313,31	5 384 069,37	706 382,29	80 676,12	0,00	0,00	25 747 033,92
e)	Umorzenie - stan na początek okresu	951 213,71	3 408 105,13	4 073 997,29	706 382,29	43 261,23		x	9 182 959,65
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	168 469,01	381 553,87	694 633,11	0,00	37 414,89	0,00	x	1 282 070,88
	- amortyzacja	168 469,01	381 553,87	694 633,11	0,00	37 414,89		x	1 282 070,88
	- aktualizacja wartości						0,00	x	0,00
	- inne						0,00	x	0,00
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		x	0,00
	- sprzedaż						0,00	x	0,00
	- likwidacja						0,00	x	0,00
	- aktualizacja wartości						0,00	x	0,00
	- inne						0,00	x	0,00
h)	Umorzenie - stan na koniec okresu	1 119 682,72	3 789 659,00	4 768 630,40	706 382,29	80 676,12	0,00	x	10 465 030,53
i)	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 998 910,11	12 667 654,31	615 438,97	0,00	0,00	0,00	0,00	15 282 003,39

Nota 2	ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	własne	15 282 003,39	16 546 074,27
b)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00
-	leasing finansowy	0,00	0,00
-			
	Razem	15 282 003,39	16 546 074,27

Nota 3 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego							
Lp	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na koniec okresu bieżącego	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na koniec okresu poprzedniego
		koniec okresu bieżącego	stawka podatku		stan na koniec okresu poprzedniego	stawka podatku	
1.	Odniesionych na wynik finansowy	0,00		0,00	0,00		0
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością środków trwałych		19,00%	0,00		19,00%	0
-	koszty okresu niezrealizowanych podatkowo		19,00%	0,00		19,00%	0
-	rezerwa na świadczenia pracownicze		19,00%	0,00		19,00%	0
-	rozliczenia międzyokresowe bierne na premie dla pracowników		19,00%	0,00		19,00%	0
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością aktywów finansowych		19,00%	0,00		19,00%	0
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością zobowiązań finansowych		19,00%	0,00		19,00%	0
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością zapasów		19,00%			19,00%	
-	wynagrodzenia i świadczenia dla pracowników	0	19,00%	0	0,00	19,00%	0
-	straty podatkowe	0,00	19,00%	0	0,00	19,00%	0
-	pozostałe rezerwy bilansowe		19,00%	0		19,00%	
-	pozostałe	0,00	19,00%	0		19,00%	
2.	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00	0,00		0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością aktywów finansowych	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	pozostałe	0,00	19,00%	0,00		19,00%	0,00
	Razem - wartość brutto	x	x	0	x	x	0
	Odpis aktualizujący wartość aktywów z tyt. podatku odroczonego	x	x		x	x	
	Razem- wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego	x	x	0	x	x	0

Nota 3A	DLUGOTERMINOWE INWESTYCJE (A.IV.3)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	Inwestycje w udziały/akcje w jednostkach powiązanych (wyceniane według wartości godziwej - kurs giełdowy- skutki wyceny odnoszone na kapitał z aktualizacji wyceny, zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości)	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

Nota 4	ZAPASY WEDŁUG OKRESÓW ZALEGANIA	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na dostawy	Razem
	do 90 dni	2 310 817,22	2 281 486,37	1 012 328,76	95 251,08	0,00	5 699 883,43
	91-180 dni						0,00
	181-360 dni						0,00
	powyżej 360 dni						0,00
	Razem w wartości brutto	2 310 817,22	2 281 486,37	1 012 328,76	95 251,08	0,00	5 699 883,43
	odpisy aktualizujące				0,00		0,00
	Razem w wartości bilansowej	2 310 817,22	2 281 486,37	1 012 328,76	95 251,08	0,00	5 699 883,43

Nota 4A	ZMIANY W STANIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH ZAPASY	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Razem odpisy aktualizujące zapasy
a)	Bilans otwarcia					0,00
b)	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi					0,00
c)	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi					0,00
-	wykorzystanie odpisów					0,00
d)	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 5	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2022	31.12.2021
1.	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne z tytułu	0,00	0,00
2.	od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	8 108,12	8 108,12
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 108,12	8 108,12
	- do 12 miesięcy	8 108,12	8 108,12
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne z tytułu	0,00	0,00
3.	należności od pozostałych jednostek	143 568,18	1 610 652,26
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	127 743,77	1 610 652,26
	- do 12 miesięcy	127 743,77	1 610 652,26
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c)	inne z tytułu	15 824,41	0,00
	kaucje		
	ubezpieczenia majątkowe		
	rozrachunki z pracownikami z tyt. zaliczek		
	pozostałe	15 824,41	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej		
	Należności krótkoterminowe razem	151 676,30	1 618 760,38

Nota 6	INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2022	31.12.2021
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	696 292,27	486 415,59
a)	w jednostkach powiązanych w tym:	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe (wg rodzaju):	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe (wg rodzaju):	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	696 292,27	486 415,59
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	696 292,27	486 415,59
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
3.	Razem inwestycje krótkoterminowe	696 292,27	486 415,59

Nota 7	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne (B.IV.)	31.12.2022	31.12.2021
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	187 610,48	163 405,45
	- ubezpieczenia majątkowe		
	- pozostałe	187 610,48	163 405,45
b)	pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
	- prowizja od kredytów	0,00	
	- dyskonto odsetek od obligacji	0,00	
	Razem	187 610,48	163 405,45

Nota 7a	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITA (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	31.12.2022	31.12.2021
			0,00
	Razem	0,00	0,00

Nota 8	ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) PODSTAWOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	3 519 855,00
b)	zwiększenia z tytułu	0,00
-		
-		
-		
c)	zmniejszenia z tytułu	0,00
-		
-		
-		
d)	Stan na koniec okresu	3 519 855,00

Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosi 3 519 855 zł i dzieli się na 7 039 710 równych i niepodzielnych akcji o wartości nominalnej 0,50 zł każda.

Nota 8A DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ AKCJI/UDZIAŁÓW								
Lp	Nazwa akcjonariusza/udziałowca	Liczba akcji/udziału danego rodzaju			Razem	Wartość nominalna 1 akcji/udziału	Wartość posiadanych akcji/udziałów	Procentowy udział posiadanych akcji/udziałów
		zwykłe	uprzywilejowane	inne				
1	AKCJE SERII A	1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,50	500 000,00	14,21%
2	AKCJE SERII B	350 000,00	0,00	0,00	350 000,00	0,50	175 000,00	4,97%
3	AKCJE SERII C	3 200 000,00	0,00	0,00	3 200 000,00	0,50	1 600 000,00	45,46%
4	AKCJE SERII D	1 800 000,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,50	900 000,00	25,57%
5	AKCJE SERII E	689 710,00	0,00	0,00	689 710,00	0,50	344 855,00	9,80%
6			0,00	0,00	0,00	0,50	0,00	0,00%
7			0,00	0,00	0,00	0,50	0,00	0,00%
	Razem	7 039 710,00	0,00	0,00	7 039 710,00	x	3 519 855,00	100,00%

Nota 9	ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAPASOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	26 310 088,76
b)	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- agio	
	- z zysku	
	- inne	
c)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- pokrycie straty	
	- dywidendy	
	- inne	
	Stan na koniec okresu	26 310 088,76

Nota 9A	ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) Z AKTUALIZACJI WYCENY	Wartość
a)	Stan na początek okresu	0,00
b)	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- aktualizacja środków trwałych	
	- wycena inwestycji długoterminowych	
	- inne	
c)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- zbycie środków trwałych zaktualizowanych	
	- podatku odroczonego od wartości aktualizacji inwestycji długoterminowych odniesionych na kapitał	
	- inne	
	Stan na koniec okresu	0,00

Nota 9B	ZMIANY STANU POZOSTAŁYCH KAPITAŁÓW (FUNDUSZY) REZERWOWYCH	Wartość
a)	Stan na początek okresu	0,00
b)	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- z zysku	
	- z dopłat	
	- inne	
c)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- pokrycie straty	
	- dywidendy	
	- zwrot dopłat	
	inne	
	Stan na koniec okresu	0,00

Nota 10	PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO	Kwota
1.	Zysk netto za rok obrotowy	(1 632 176,64)
2.	Nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędu, zmian zasad (polityki) rach. lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych (+/-)	
3.	Razem zysk do podziału (1+/-2)	0,00
4.	Proponowany podział zysku:	0,00
	- pokrycie strat z lat ubiegłych	
	- wypłata dywidendy (wypłacone zaliczki.....)	
	- zwiększenie kapitału (funduszu) zapasowego	
	- zwiększenie kapitału (funduszu) rezerwowego	
	- podwyższenie kapitału (funduszu) zakładowego	
	- nagrody i premie	
	- zasilenie funduszy specjalnych	
	- inne	
5.	Zysk niepodzielony (3-4)	0,00

Dane o stanie rezerw

Nota 11 REZERWY I ICH WYKORZYSTANIE						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1.	Rezerwy długoterminowe:	1 049 016,25	0,00	0,00	0,00	1 049 016,25
a)	na świadczenia emerytalne i podobne					0,00
b)	na pozostałe koszty, w tym:	1 049 016,25	0,00	0,00	0,00	1 049 016,25
	- na spory sądowe					0,00
	- na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00
	- na naprawy gwarancyjne					0,00
	- na inne	1 049 016,25				1 049 016,25
2.	Rezerwy krótkoterminowe:	1 504 084,84	0,00	1 448 342,97	55 741,87	0,00
a)	rezerwa na podatek dochodowy	0,00		0,00		0,00
b)	na pozostałe koszty:				0,00	0,00
	- części do maszyn	0,00	0,00		0,00	0,00
	- gwarancje	0,00	0,00		0,00	0,00
	- Audyt				0,00	0,00
	- wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- pozostałe	1 504 084,84	0,00	1 448 342,97	55 741,87	0,00
	Razem	2 553 101,09	0,00	1 448 342,97	55 741,87	1 049 016,25

Nota 12 ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA											
Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności						Okres wymagalności		Razem	
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		początek roku (3+5+7+9)	koniec roku (4+6+8+10)
		stan na:						stan na:			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		
1.	Jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tyt.dostaw robót i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	7 876 761,93	7 876 761,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 876 761,93	7 876 761,93
	a) z tyt.dostaw robót i usług	1 020 854,84	1 020 854,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 020 854,84	1 020 854,84
	b) inne	6 855 907,09	6 855 907,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 855 907,09	6 855 907,09
2.	Pozostałych jednostek	28 627 971,85	29 460 495,95	3 352 118,00	3 546 118,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 980 089,85	33 006 613,95
a)	Kredyty i pożyczki	15 179 376,83	18 058 439,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 179 376,83	18 058 439,23
	b) z tyt.dostaw robót i usług	8 260 919,82	6 308 086,06							8 260 919,82	6 308 086,06
	c) z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	2 201 097,15	2 062 302,75							2 201 097,15	2 062 302,75
	d) inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	2 648 841,42	2 648 841,42	0,00	0,00					2 648 841,42	2 648 841,42
	e) wynagrodzenia	277 897,89	318 677,80							277 897,89	318 677,80
	f) inne	59 838,74	64 148,69	3 352 118,00	3 546 118,00					3 411 956,74	3 610 266,69
RAZEM (1+2)		36 504 733,78	37 337 257,88	3 352 118,00	3 546 118,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 856 851,78	40 883 375,88

Nota 12 ZABEZPIECZENIA SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ KREDYTOWYCH I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	
1.	Hipoteka umowna łączna do kwoty 4 250 000,00 eur na nieruchomościach dłużnika objętych KW nr BB1C/00056414/0 oraz BB1C/00094837/9
2.	1.Hipoteka umowna łączna do kwoty 8 871 900,00 PLN na nieruchomościach dłużnika objętych KW nr BB1C/00056414/0 oraz BB1C/00094837/9, 2. Zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia 13 407 400,00
3.	1. Hipoteka umowna łączna do kwoty 4 250 000,00 eur na nieruchomościach dłużnika objętych KW nr BB1C/00056414/0 oraz BB1C/00094837/9, 2. Zastaw zbiorowy do najwyższej sumy zabezpieczenia 4 504 000,00 zł
4.	na rzeczach oznaczonych co do gatunku; nazwa zbioru: zapasy - wyroby gotowe, półprodukty i produkcja w toku (kapelusze, stożki, kapliny, półkapliny produkcji własnej). Zastaw wpisany pod nr rejestru 2546711 (SR)
	Hipoteka umowna łączna do kwoty 8 871 900,00 PLN na nieruchomościach dłużnika objętych KW nr BB1C/00056414/0 oraz BB1C/00094837/9
	Hipoteka umowna do kwoty 1 700 000,00 PLN na nieruchomości nr KW BB1C/00017554/8 : na zabezpieczenie wierzytelności wynikającej z umowy o kredyt w rachunku bieżącym nr 2667276/74/K/RB/14 z dnia przewłaszczenie rzeczy oznaczonych co do gatunku tj. zapasów magazynowych towarów znajdujących się w magazynie w Skoczowie przy ul. Powstańców Śląskich 1 o wartości nie mniejszej niż 300.000,00 zł wraz z INSTRUMENTY FINANSOWE - Umowa Ramowa dotycząca Transakcji Skarbowych z Klientem nie będącym Konsumentem z Alior Bank S.A., na podstawie której w 2020 r. realizowane były terminowe operacje
5.	W roku 2020 Alior Bank potwierdził saldo kredytu nr U0002930631213 w kwocie 1 721 872,25 Euro natomiast w roku 2021 potwierdził saldo 2 048 889,87. Sprawa jest wyjaśniana z bankiem.
6.	Umowa Ramowa dotycząca Transakcji Skarbowych z Klientem niebędącym Konsumentem z Alior Bank S.A., na podstawie której w 2021 r. realizowane były terminowe operacje finansowe w postaci transakcji skarbowych typu SWAP procentowy – Transakcja IRS. Spółka jest w sporze z bankiem w zakresie rozliczeń tego instrumentu.

Nota 13	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2022	31.12.2021
1.	zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	7 876 761,93	7 876 761,93
3.	wobec pozostałych jednostek	29 460 495,95	28 627 971,85
a)	kredyty i pożyczki	18 058 439,23	15 179 376,83
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe, w tym:	2 648 841,42	2 648 841,42
	- pochodnych instrumentów finansowych		
	inne	2 648 841,42	2 648 841,42
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 308 086,06	8 260 919,82
	- do 12 miesięcy	6 308 086,06	8 260 919,82
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 062 302,75	2 201 097,15
h)	z tytułu wynagrodzeń	318 677,80	277 897,89
i)	inne, w tym:	64 148,69	59 838,74
	- rozrachunki z pracownikami (inne niż wynagrodzenia)	64 148,69	59 838,74
	- towarzystw ubezpieczeń majątkowych		
	- odsetki od przejętych cesji		
	- prowizji -akwizytorzy		
	- inne		
4.	fundusze specjalne (wg tytułów)	0,00	0,00
	Razem	37 337 257,88	36 504 733,78

Nota 14	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (B.IV.)	31.12.2022	31.12.2021
	- ujemna wartość firmy		
	- długoterminowe (wg tytułów)	0,00	0,00
	- otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe (prawa wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
	- krótkoterminowe (wg tytułów)	0,00	1 034 057,06
	- inne - nota obciążeniowa	0,00	1034057,06
	Razem	0,00	1 034 057,06

Nota 14A	ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY	31.12.2022	31.12.2021
	Stan na początek okresu		
a)	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	wniesione aportem		
-			
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
-			
-			
	Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Nota II.1A		STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW NETTO PRODUKTÓW I TOWARÓW					
Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
				dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
1.	Wyroby gotowe, w tym główne grupy:	15 401 682,94	9 989 130,40	0,00	0,00	0,00	0,00
-		15 401 682,94	9 989 130,40				
2.	Usługi, w tym główne grupy:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-							
3.	Towary, w tym główne grupy:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-							
-							
	Razem	15 401 682,94	9 989 130,40	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota II.1B	STRUKTURA SPRZEDAŻY DŁUGOTERMINOWYCH USŁUG - NIE DOTYCZY	Przychody netto	Koszty ich osiągnięcia	Przychody zafakturowane	Koszty poniesione	Rezerwa na straty
1.	Umowy o długoterminowe usługi (zakończone lub niezakończone) ogółem, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	Umowy niezakończone, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego					

Nota II.2	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	31.12.2022	31.12.2021
a)	amortyzacja	1 327 487,52	1 327 487,52
b)	zużycie materiałów i energii	8 250 580,71	2 659 741,56
c)	usługi obce	832 922,32	840 963,47
d)	podatki i opłaty	349 978,53	340 266,16
e)	wynagrodzenia	4 631 810,51	4 259 441,39
f)	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	824 651,01	749 589,89
-	emerytalne		
g)	pozostałe koszty rodzajowe	13 075,35	30 915,39
-	pozostałe koszty rodzajowe	13 075,35	30 915,39
h)	wartość sprzedanych towarów i materiałów	153 729,17	144 613,89
	Razem	16 384 235,12	10 353 019,27

Nota II.3	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	31.12.2022	31.12.2021
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trw	0,00	0,00
-	stanowi nadwyżkę przychodów z rozchodu środków trwałych nad wartością netto rozchodu środków trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	41 073,07	21 731,24
-		41 073,07	21 731,24
	Razem	41 073,07	21 731,24

Nota II.4	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	31.12.2022	44 561,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trw	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
III.	Inne koszty operacyjne	408,87	427,01
-	pozostałe	408,87	427,01
	Razem	408,87	427,01

Nota II.5	PRZYCHODY FINANSOWE	31.12.2022	44 561,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	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:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	27 158,06
-	różnice kursowe/ pozostałe	0,00	27 158,06
	Razem	0,00	27 158,06

Nota II.6	KOSZTY FINANSOWE	31.12.2022	31.12.2021
I.	Odsetki	1 409 248,17	327 116,19
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
-	w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	146 040,49	1 504 084,84
-	pozostałe koszty finansowe - różnice kursowe	146 040,49	1 504 084,84
-	inne		
	Razem	1 555 288,66	1 831 201,03

Nota II.7 ODPISY AKTUALIZUJĄCE ŚRODKI TRWAŁE		
Lp.	Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość środków trwałych	0,00
1.	Zmiana technologii produkcji	0,00
2.	Zaniechanie określonek produkcji	0,00
3.	Przeznaczenie do likwidacji wobec nieopłacalności dalszego remontowania i użytkowania	0,00
4.	Inne przyczyny	0,00
Razem		0,00

Nota II.8 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW						
Lp.	Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Materiały	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary	Razem
1.	Utrata cech użytkowych i handlowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Urata rynków zbytu (zaleganie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Obniżenie cen rynkowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne przyczyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota II.9	INFORMACJA O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ	W roku obrotowym	Przewidywane
a)	Przychody osiągnięte ze sprzedaży, z tytułu:	0,00	0,00
b)	Koszty wytworzenia produktów, w tym:	0,00	0,00
-			
Wynik finansowy na ww operacjach		0,00	0,00

Nota II.10	ROZLICZENIE RÓŻNIC MIĘDZY WYNIKIEM BRUTTO, A PODSTAWĄ OPODATKOWANIA	Wartość
I.	Wynik finansowy brutto	(1 632 176,64)
	w rachunku zysków i strat (+ / -)	
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	0,00
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00
3.	Korekta podatkowa przychodów	
a	zwiększenia przychodów podatkowych	0,00
b	zmniejszenia przychodów podatkowych (-)	0,00
	Wynik brutto po korekcie przychodów	(1 632 176,64)
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	0,00
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00
3.	Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów	(349 049,85)
a	zwiększenia kosztów podatkowych	
b	zmniejszenia kosztów podatkowych (-)	349 049,85
	II. Dochód / Strata podatkowa	(1 283 126,79)
III.	Dochody (przychody) wolne i odliczenia od	0,00
a	Dochody (przychody) wolne i odliczenia (-)	0,00
	- dochody (przychody) wolne lub zwolnione (-)	0,00
	- odliczenia od dochodu strat z lat ubiegłych (-)	0,00
	- odliczenia od dochodu (np. darowizny) (-)	0,00
	- odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych (-)	0,00
b	Odliczenia od podstawy opodatkowania (-)	0,00
IV.	Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	0,00
a	Kwota odliczonych wydatków inwestycyjnych	
b	Utrata prawa do zwolnienia - kwota dochodu	
V.	Podstawa opodatkowania	-1 283 127
VI.	Kwota podatku wg obowiązującej stawki %	0
a	Odliczenia od podatku (-)	
b	Podatek doch. o którym mowa w art.25 ust.11-16 (+)	
VII.	Należny podatek dochodowy za rok	0
VIII.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku (-) lub (+)	
IX.	Zmiana stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku (-)	
X.	Wynik finansowy brutto	(1 632 176,64)
XI.	Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat łącznie z pozostałymi obciążeniami wyniku brutto	
XII.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	
XII.	Wynik finansowy netto (+ / -)	(1 632 176,64)

Ustęp III. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS

Lp.	Waluta	kod waluty	kurs średni
a)		EUR	4,6899
b)		USD	4,4018
c)			
d)			
e)			

Ustęp IV . Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nota IV.1. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH					
Lp.	Rodzaj środków pieniężnych	31.12.2022	31.12.2021	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1.	Środki pieniężne w kasie	41 307,41	49 768,38	-8 460,97	
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	638 051,68	436 647,21	201 404,47	
2a	W tym środki zgromadzona na rachunku bankowym VAT Split Payment	16 933,18	18 981,79	-2 048,61	
3.	Inne środki pieniężne, w tym:				
-					
-					
	Razem środki oieniężne i ich ekwiwalenty	696 292,27	486 415,59	192 943,50	

Ustęp V. Objaśnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

Nota V.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy. - nie dotyczy			
LP.	Tytuł umowy	Strona umowy	Data zawarcia
1.	sprzedaż wierzytelności z obowiązkiem ich odkupu	xxxx	xxx
2.	sprzedaż towarów z obowiązkiem ich odkupu	xxxx	xxxx
3.	konsygnacyjna	xxxx	xxxx
4.	typu <i>take or pay</i>	xxxx	xxxx
5.	sekurytyzacji	xxxx	xxxx
6.	outsourcingu	xxxx	xxxx
7.	-	xxxx	xxxx

Nota V.2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi. - nie dotyczy						
LP.	Rodzaj powiązania	Strona transakcji osoby fizyczne / prawne	Wartość wg charakteru transakcji			
			Przychody	Koszty	Pożyczki	Inne
1.	członek organu zarządzającego lub jej jednostki dominującej	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx
2.	członek organu nadzorującego	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx
3.	członkowie rodziny	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx
4.	partner życiowy	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx
5.	dzieci partnera życiowego	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx
6.	spółka kontrolowana lub wspólnie kontrolowana	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx
7.	spółka stowarzyszona	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx
8.	wspólne przedsięwzięcie	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx
9.						
Ogółem						

Nota V.3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym i poprzednim zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.			
LP.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym	Przeciętne zatrudnienie w roku poprzednim
1.	Pracownicy marketingu		
2.	Pracownicy administracji	12	12
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju		
4.	Pracownicy produkcyjni	99	99
5.	Pracownicy na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych		
Razem		111	111

Na dzień 31.12.2022 r. Jednostka zatrudniała pracowników na podstawie umowy o pracę 111, a w roku poprzednim osób 111.

Nota V.4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.		
Członkowie organów	Stan na koniec roku	
	wynagrodzenia obciążające	
	należne	wypłacone
Zarządzający	60 457,16	60 457,16
Nadzorujący	xxx	xxx
Razem	60 457,16	60 457,16

Nota V.4A. Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki			
LP.	Wyszczególnienie	wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze	zaciągnięte w związku z tymi emeryturami
1.	Byli członkowie organu zarządzającego	xxx	xxx
2.	Byli członkowie organu nadzorującego	xxx	xxx
Razem			

Nota V.5. Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki						
Lp	Członkowie organów	Kwota świadczenia	Kwota spłacona	kwota odpisana lub umorzona	Stan na koniec roku obrotowego	inne warunki ur oprocentowa nie (od -do)
1.	Organ zarządzający	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
	- pożyczka/kredyt					
	- zaliczka					
	- zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń					
2.	Organ nadzorujący	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
	- pożyczka/kredyt					
	- zaliczka					
	- zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń					
3.	Organ administrujący					
	- pożyczka/kredyt					
	- zaliczka					
	- zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń					
Razem		xxx	xxx	xxx	xxx	xxx

W roku obrotowym jednostka nie udzieliła pożyczek ani członkom Zarządu, ani członkom organów nadzorujących.

Nota V.6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.		
Rodzaj usługi	Stan na koniec roku	
	wynagrodzenia obciążające	
	Należne	Wypłacone
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	10 000,00	
inne usługi poświadczające	xxx	xxx
usługi doradztwa podatkowego	xxx	xxx
pozostałe usługi		
- półroczny przegląd sprawozdania	xxx	xxx
- inne	xxx	xxx

Ustęp VI. Inne informacje i objaśnienia.

I. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie odnotowano takich zdarzeń

II. Zmiany zasad rachunkowości/ korekta błęd

Nie dokonano zmian polityki rachunkowości .

III. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Kierownictwo zdaje sobie sprawę, że COVID-19 należy traktować jako zdarzenie dostatecznie istotne z punktu widzenia osiąganych wyników finansowych, płynności finansowej oraz sytuacji finansowej Spółki i stanowi istotny czynnik ryzyka w przyszłości, w związku z czym cały czas monitoruje wpływ pandemii na sytuację finansową Spółki. W 2021 r. pandemia koronawirusa SARS-CoV-2 powodującego chorobę COVID-19 realnie oddziaływała na życie w Polsce. W związku z tym, organy administracji rządowej w Polsce wprowadzały obostrzenia, które co do zasady miały zahamować rozprzestrzenianie się pandemii. Wprowadzenie niniejszych ograniczeń, przełożyło się wprost na sytuację gospodarczą zarówno w skali makro, jak i mikro dotyczących większości przedsiębiorstw. Obecnie Zarząd nie jest w stanie przewidzieć tempa oraz kierunku rozwoju pandemii, a także jej wpływu na sprzedaż oferowanych przez Spółkę towarów oraz produktów. Spółka nie widzi ryzyka w procesie wykonania zobowiązań wynikających z bieżących umów. Oświadczenie zarządu dot. konfliktu zbrojnego na Ukrainie.

Trwający obecnie konflikt zbrojny na Ukrainie i związane z nim sankcje nakładane na Federację Rosyjską przez wiele krajów UE będą miały niewątpliwie wpływ na wszystkie gospodarki europejskie i globalne. Spółka nie posiada bezpośrednich kontaktów biznesowych w krajach objętych konfliktem (Rosja, Ukraina, Białoruś). Jednak wpływ tego konfliktu zbrojnego będzie oddziaływał bezpośrednio na ogólną sytuację gospodarczą na świecie. Na tym etapie kierownictwo nie jest w stanie wiarygodnie oszacować wpływu tego konfliktu na działalność gospodarczą naszej spółki, ponieważ sytuacja jest dynamiczna i na chwilę obecną nieprzewidywalna. Długoterminowy wpływ tego wydarzenia może wpłynąć niewątpliwie na wolumeny obrotu Spółki, przepływy pieniężne, terminy dostaw – mogą ulec wydłużeniu np. z uwagi na braki surowców na rynkach .

Wolumen sprzedaży może być ograniczony także z uwagi na mocne wahania kursowe i spadek wartości PLN w stosunku do EUR/USD, który zaobserwowaliśmy już w pierwszych dniach od wybuchu konfliktu zbrojnego w Ukrainie. Ze względu na dynamikę sytuacji geopolitycznej nie ma możliwości z dużym prawdopodobieństwem oszacowania na dzień dzisiejszy wpływu tych zdarzeń na bezpośredni wpływ w działalności gospodarczej .

IV. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji

Nie dotyczy.

V. Transakcje z jednostkami powiązаными / Podmioty w których Spółka posiada powyżej 20 % udziałów

W ciągu roku obrotowego nie przeprowadzono istotnych transakcji gospodarczych z podmiotem powiązanym

VI. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy.

- VII.** Jednostka nie posiada informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

Miejsce i data sporządzenia
Warszawa 04.08.2023

Ustęp VII. ZDARZENIA ISTOTNIE WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI, JAKIE NASTĄPIŁY W ROKU OBROTOWYM, A TAKŻE PO JEGO ZAKOŃCZENIU, DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

W dniu 15 stycznia 2022 r. Zarządca złożył do Sądu Rejonowego w Bielsku-Białej VI Wydział Gospodarczy Referat Upadłości, spis inwentarza obejmujący majątek Spółki wraz z dodatkowymi wycenami majątku ruchomego i nieruchomego (aktualizację). Jest to stan majątku objętego w zarząd - zaktualizowany w zakresie wycen ruchomości na czerwiec 2021 roku, a w przypadku nieruchomości na listopad 2021 r. Skład majątku ruchomego uległ zmianie (powiększeniu) z uwagi na rozliczenia pomiędzy Spółką, a PwTA Sp. z o. o. dokonane przez zarządcę po otwarciu postępowania sanacyjnego w drodze odrębnych porozumień, o których treści komunikowano. Dodatkowo majątek Spółki został powiększony na skutek ugody zawartej przez zarządcę z PwTA sp. z o.o. z siedzibą w Skoczowie oraz Panem Markiem Sobieskim, występującym jako większościowy udziałowiec PwTA. W wyniku jej podpisania Spółka stała się podmiotem dominującym wobec PwTA, odzyskując kontrolę nad tą spółką poprzez wejście w posiadanie 90% udziałów w jej kapitale zakładowym, który wynosi 300 000,00 zł. Spis inwentarza uwzględnił wartość objętych w zarząd środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych, nieruchomości, ruchomości, należności oraz innych praw przysługujących Spółce. Łączna wartość rynkowa nieruchomości wykazanych w spisie wyniosła 12.447.000,00 zł (przy czym ich wartość przy sprzedaży wymuszonej to 9.334.500,00 zł), a łączna wartość rynkowa ruchomości 6.159.710,05 zł (przy czym ich wartość przy sprzedaży wymuszonej to 1.877.755,07 zł). Dla większości należności przyjęto wartość oszacowania według wskaźnika 5% wartości nominalnej z uwagi na wysoce utrudnioną i wątpliwą ściągalność należności.

W dniu 24 stycznia 2022 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, m. in. zatwierdzające dokumenty finansowe za lata 2019 i 2020. Nastąpiła także zmiana w Radzie Nadzorczej. Do Spółki wpłynęła rezygnacja z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej przez Pana Michała Więżika, ze skutkiem na moment rozpoczęcia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia. Ponadto, w tym dniu wygasły mandaty pozostałych Członków Rady Nadzorczej, tj. Pana Marka Łuczkiwicza, Pana Marka Sobieskiego, Pana Pawła Płonki i Pana Igora Rozbickiego. W związku z powyższym, podczas Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia powołano do składu Rady Nadzorczej nowej kadencji, na okres trzech lat Pana Marka Łuczkiwicza, Pana Marka Sobieskiego, Pana Pawła Płonkę, Pana Igora Rozbickiego i Pana Michała Więżika.

W dniu 1 lutego 2022 r. Zarządca złożył do Sądu Restrukturyzacyjnego na ręce Sędziego-Komisarza pierwszy uzupełniający spis wierzytelności zawierający wierzytelności podlegające uznaniu w łącznej kwocie 112.379,59 zł oraz uzupełniający spis wierzytelności spornych obejmujący wierzytelności w kwocie 342.266,00 zł, a ponadto złożył do Sędziego-Komisarza wnioski o:

1. zmianę na podstawie art. 101 ust. 2 prawa restrukturyzacyjnego złożonego przez zarządcę spisu wierzytelności (bezsponych) stosownie do przedstawionych prawomocnych orzeczeń (wniosek obejmuje wierzytelności na łączną kwotę 853.417,93 zł, które obecnie są ujęte w spisie wierzytelności spornych),
2. wykreślenie przez Sędziego-Komisarza ze złożonego spisu wierzytelności na podstawie art. 99 prawa restrukturyzacyjnego wierzytelności nieistniejących (wniosek obejmuje wierzytelności na łączną kwotę 352.639,98 zł),
3. wykreślenie w trybie art. 101 ust. 2 prawa restrukturyzacyjnego przez Sędziego-Komisarza ze złożonego przez zarządcę spisu wierzytelności spornych wierzytelności na podstawie prawomocnych orzeczeń (wniosek obejmuje wierzytelności na łączną kwotę 346.550,86 zł). Rozstrzygnięcie co do złożonych wniosków należy do Sędziego-Komisarza.

W dniu 14 lutego 2022 r. Zarządca przekazał do publicznej wiadomości raport okresowy za IV kwartał 2021 r.

W dniu 15 lutego 2022 r. Zarząd Spółki złożył do Sądu Rejonowego w Bielsku-Białej VI Wydział Gospodarczy Referat Upadłości nowe propozycje układowe, a Zarządca w tym samym dniu złożył w Sądzie plan restrukturyzacyjny.

W dniu 14 maja 2022 r. Zarządca przekazał do publicznej wiadomości raport okresowy za I kwartał 2022 r.

W dniu 28 maja 2022 r. w rezultacie otrzymanego od banku potwierdzenia salda, w związku z prowadzonym badaniem sprawozdania finansowego za rok 2021, postanowiono o utworzeniu rezerwy w kwocie 1.504.084,84 zł, której wartość istotnie obniży wynik finansowy Spółki za rok 2021, jako pozycja inne koszty finansowe w rachunku zysków i strat. Zarządca podniósł, iż kwota ta - zgodnie z lakonicznym wyjaśnieniem banku - stanowi odsetki i opłaty od udzielonego Spółce kredytu w walucie EUR, w przeliczeniu na PLN, co nie było przez bank wskazywane w potwierdzeniach sald za poprzednie lata. Zarządca zamierza niezwłocznie wystąpić do banku z wnioskiem o wyjaśnienie takiego stanu rzeczy, które wprowadziło Spółkę w błąd co do wysokości jej zobowiązań finansowych oraz ustalić czy wykazane przez bank odsetki nie uległy w części przedawnieniu. Niezależnie od powyższego stanowisko banku budzi również wątpliwości od strony merytorycznej poprawności wyliczenia wysokości zobowiązania.

W dniu 31 maja 2022 r. Zarządca przekazał do publicznej wiadomości raport roczny za rok 2021.

W dniu 29 czerwca 2022 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, m. in. zatwierdzające W dniu 5 września 2022 r. do Spółki wpłynęło postanowienie Sądu Rejonowego w Bielsku-Białej, VI

Wydział Gospodarczy Referat upadłości, z dnia 22 sierpnia 2022 r. w przedmiocie zatwierdzenia pierwszego uzupełniającego spisu wierzytelności i uzupełniającego spisu wierzytelności spornych, a także postanowienie w przedmiocie zwołania Zgromadzenia Wierzycieli Spółki w celu głosowania nad układem na dzień 14 listopada 2022 r. na godz. 10:00 w budynku Sądu Rejonowego w Bielsku-Białej, przy ul. Bogusławskiego 24, sala 47. W postanowieniu Sądu wskazano, iż głosowanie zostanie przeprowadzone wyłącznie pisemnie, a termin składania głosów oznaczono na dzień 4 listopada godz. 12:00.

W dniu 20 października 2022 r. Zarząd Spółki złożył nowe propozycje układowe do Sądu Restrukturyzacyjnego i wycofał propozycje z dnia 15 lutego 2022 roku.

Zmiany nastąpiły w obrębie propozycji układowych dla Grupy V wierzycieli i doprecyzowania ilości akcji podlegających konwersji tak w Grupie V, jak również łącznie w obrębie wszystkich grup.

W dniu 12 listopada 2022 r. Zarządca przekazał do publicznej wiadomości raport okresowy za III kwartał 2022 r.

W dniu 14 listopada 2022 r. w Sądzie Rejonowym w Bielsku-Białej, VI Wydział Gospodarczy Referat upadłości odbyło się Zgromadzenie Wierzycieli Spółki w celu głosowania nad układem. Po przeprowadzeniu głosowania stwierdzono, iż Zgromadzenie Wierzycieli przyjęło układ. Ogólna suma wierzytelności ważnych wyniosła 11 518 250,46 zł, z czego głosy "za" oddano z wierzytelności w kwocie 9 948 433,38 zł - stanowiących 86,37%, a głosy "przeciw" oddano z wierzytelności w kwocie 1 569 817,08 zł - stanowiących 13,63%. Wierzyciele z Grupy III i IV zabezpieczeni rzeczowo na majątku Spółki nie zostali objęci układem zgodnie z ich oświadczeniem.

Jednocześnie Sąd ustanowił termin rozprawy w przedmiocie zatwierdzenia układu na dzień 28 listopada 2022 r., godz. 13:00, w budynku Sądu Rejonowego w Bielsku-Białej, przy ul. Bogusławskiego 24, sala 47.

W dniu 28 listopada 2022 r. Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, Wydział VI Gospodarczy wydał w ramach postępowania sanacyjnego pod sygn. VI GRs 3/18 postanowienie o zatwierdzeniu układu przyjętego w dniu 14 listopada 2022 r. na Zgromadzeniu Wierzycieli.

W dniu 9 grudnia 2022 r. Pan Michał Damek złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki. Jednocześnie, Rada Nadzorcza powołała do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu, na okres trzyletniej kadencji, Pana Romana Gajczewskiego. Ponadto, w tym samym dniu Pan Michał Więzik złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej, a Rada Nadzorcza dokooptowała do swojego składu Pana Michała Damka.

W dniu 14 lutego 2023 r. Zarządca przekazał do publicznej wiadomości raport okresowy za IV kwartał 2022 r.

W dniu 6 marca 2023 r. Rada Nadzorcza odwołała ze składu Zarządu Spółki Pana Romana Gajczewskiego. Jednocześnie postanowiono o zmianie ilości osób w Zarządzie Spółki i powołano dwuosobowy Zarząd na nową, trzyletnią kadencję w osobach Pana Mirosława Meyera - Prezesa Zarządu oraz Pani Alicji Dudy - Członka Zarządu.

W dniu 9 maja 2023 r. Zarząd otrzymał informację o nadaniu przez Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, Wydział VI Gospodarczy klauzuli prawomocności postanowieniu z dnia 28 listopada 2022 r. w przedmiocie zatwierdzenia układu przyjętego w dniu 14 listopada 2022 r. przez Zgromadzenie Wierzycieli. Prawomocność postanowienia została stwierdzona od dnia 7 marca 2023 r.

W dniu 15 maja 2023 r. Zarząd przekazał do publicznej wiadomości raport okresowy za I kwartał 2023 r.

Ustęp VIII. PRZEWIDYWANY ROZWÓJ SPÓŁKI

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone zostało z założeniem kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, przy czym z uwzględnieniem niepewności w postaci ryzyka realizacji układu z Wierzycielami, zatwierdzonego przez Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, Wydział VI Gospodarczy w dniu 28 listopada 2022 r., w szczególności z uwagi na brak objęcia układem wierzycieli zabezpieczonych rzeczowo. Prawomocność postanowienia o zatwierdzeniu układu została stwierdzona w dniu 7 marca 2023 r.

W dniu 20 października 2022 r. Zarząd Spółki złożył do Sądu Restrukturyzacyjnego nowe propozycje układowe i wycofał propozycje z dnia 15 lutego 2022 roku. Zmiany nastąpiły w obrębie propozycji układowych dla Grupy V wierzycieli i doprecyzowania ilości akcji podlegających konwersji tak w Grupie V, jak również łącznie w obrębie wszystkich grup.

Zarząd wyraża nadzieję, że przyjęcie propozycji układowych i wywiązanie się z planu restrukturyzacyjnego przywróci firmie zdolność do wykonywania zobowiązań, głównie ze względu na:

1. Rozłożenie w czasie spłaty swoich zobowiązań;
2. Generowanie EBITDA wystarczającej do obsługi istniejącego zadłużenia;
3. Wykonanie niezbędnych zmian organizacyjnych pozwalających na bieżącą weryfikację osiągniętych wyników finansowych;
4. Pozyskanie inwestora, gotowego do dokapitalizowania Spółki, co zapewni zarówno finansowanie bieżące jak również regulowanie zobowiązań do wierzycieli.

Kształt propozycji układowych przedstawiał się następująco:

I. Informacje ogólne.

1. Niniejsze propozycje układowe dotyczą wszystkich zobowiązań Skoczowskiej Fabryki Kapeluszy Polkap S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Skoczowie (dalej również: Dłużnik) - NIP 548-263-33-72, REGON 241719500, nr KRS: 0000372055 - objętych układem z mocy prawa, jak również zobowiązań wymienionych w art. 151 ust. 2 ustawy – Prawo Restrukturyzacyjne, w stosunku do których wierzyciel wyraził w sposób bezwarunkowy i nieodwołalny zgodę na objęcie ich układem.
2. Układ wiąże wierzycieli, których wierzytelności według ustawy – Prawo Restrukturyzacyjne są objęte układem, chociażby nie zostały umieszczone w spisie wierzytelności. Spis wierzytelności stanowi określenie wierzytelności objętej układem każdego z umieszczonych w nim wierzycieli.
3. W wypadku, gdyby dzień płatności raty układowej przypadał na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, ostatnim dniem płatności jest kolejny dzień roboczy.
4. Układ na nowo określa odroczone terminy wymagalności dla objętych nim wierzytelności. Terminami tymi są terminy płatności poszczególnych rat układowych.
5. Układ uznaje się za wykonany w chwili spłaty każdemu wierzycielowi sumy wierzytelności, która podlega zaspokojeniu zgodnie z treścią propozycji układowych, niezależnie od liczby spłaconych przez Dłużnika rat układowych.
6. Funkcję nadzorcy wykonania układu obejmuje Marek Łuczkiwicz - Przewodniczący Rady Nadzorczej Dłużnika (mail: kancelaria@luczkiwicz.pl). Niniejszy układ stanowi więc odstępstwo od ogólnej zasady przewidzianej w art. 171 ust. 1 Ustawy Prawo restrukturyzacyjne, zgodnie z którą z dniem uprawomocnienia się postanowienia zatwierdzającego układ zarządca

obejmuje funkcję nadzorcy wykonania układu.

II. Podział wierzycieli na grupy obejmujący poszczególne kategorie interesów.

Wierzyciele Dłużnika, którym przysługują wierzytelności objęte układem, podzieleni są na następujące grupy obejmujące poszczególne kategorie interesów:

1. Grupa I – to grupa to obejmująca wierzyciela publicznoprawnego: Skarb Państwa - Zakład Ubezpieczeń Społecznych.
2. Grupa II – obejmuje podmioty publicznoprawne posiadające wierzytelności, które wraz z odsetkami naliczonymi do 04.07.2018 r. – tj. dnia poprzedzającego dzień otwarcia postępowania sanacyjnego - są wyższe lub równe kwocie 10 000,00 zł i z uwagi na wysokość wierzytelności nie kwalifikują się do Grupy VIII wierzycieli.
3. Grupa III: obejmuje banki, które posiadają zabezpieczenia rzeczowe na majątku Dłużnika - zabezpieczające choćby część wierzytelności uznanych w spisie wierzytelności – a ich wierzytelności wraz z odsetkami naliczonymi do 04.07.2018 r. – tj. dnia poprzedzającego dzień otwarcia postępowania sanacyjnego - przekraczają kwotę 1,5 mln złotych, niezależnie przy tym, czy wyrazili zgodę na objęcie układem swoich wierzytelności znajdujących pokrycie w przedmiocie zabezpieczenia. Do tej grupy zaliczone będą wierzytelności jednego wierzyciela: ALIOR Bank S.A. z siedzibą w Warszawie.
4. Grupa IV: obejmuje banki, które posiadają zabezpieczenia rzeczowe na majątku Dłużnika - zabezpieczające choćby część wierzytelności uznanych w spisie – a ich wierzytelności wraz z odsetkami naliczonymi do 04.07.2018 r. – tj. dnia poprzedzającego dzień otwarcia postępowania sanacyjnego - są niższe lub równe kwocie 1,5 mln złotych, niezależnie przy tym, czy wyrazili zgodę na objęcie układem swoich wierzytelności znajdujących pokrycie w przedmiocie zabezpieczenia. Do tej grupy zaliczone będą wierzytelności jednego wierzyciela: Bank Polskiej Spółdzielczości S.A. z siedzibą w Warszawie.
5. Grupa V: obejmuje wierzycieli będących obligatariuszami Dłużnika, którzy posiadają nieumorzone do dnia otwarcia postępowania sanacyjnego obligacje wyemitowane przez Spółkę, niezależnie od wysokości wierzytelności.
6. Grupa VI: obejmuje wierzycieli, którzy nie posiadają zabezpieczeń rzeczowych na majątku Dłużnika, a ich wierzytelności wraz z odsetkami naliczonymi do 04.07.2018 r. – tj. dnia poprzedzającego dzień otwarcia postępowania sanacyjnego - są wyższe lub równe kwocie 100 000,00 zł. Do grupy tej nie należą wierzyciele, którzy spełniają przesłanki zakwalifikowania do Grupy I, Grupy II, Grupy V lub Grupy IX.
7. Grupa VII: obejmuje wierzycieli, którzy nie posiadają zabezpieczeń rzeczowych na majątku Dłużnika a ich wierzytelności wraz z odsetkami naliczonymi do 04.07.2018 r. – tj. dnia poprzedzającego dzień otwarcia postępowania sanacyjnego - są wyższe lub równe kwocie 10 000,00 zł i jednocześnie niższe niż 100 000,00 zł. Do grupy tej nie należą wierzyciele, którzy spełniają przesłanki zakwalifikowania do Grupy I, Grupy II, Grupy V lub Grupy IX.
8. Grupa VIII: obejmuje wierzycieli, którzy nie posiadają zabezpieczeń rzeczowych na majątku Dłużnika, a ich wierzytelności wraz z odsetkami naliczonymi do 04.07.2018 r. – tj. dnia poprzedzającego dzień otwarcia postępowania sanacyjnego - są niższe aniżeli 10 000,00 zł. Do grupy tej nie należą wierzyciele, którzy spełniają przesłanki zakwalifikowania do Grupy I,

Grupy V lub Grupy IX.

9. Grupa IX: obejmuje wierzycieli powiązanych osobowo lub kapitałowo z Dłużnikiem, którzy spełniają przesłanki zastosowania przepisu art. 116 prawa restrukturyzacyjnego, niezależnie od wysokości wierzytelności.

III. Szczegółowe warunki restrukturyzacji dla poszczególnych grup - propozycje układowe.

1) Propozycje układowe dla Grupy I wierzycieli:

- A. Dłużnik zapłaci 100% (sto procent) wierzytelności obejmujących sumę kwot należności głównych i odsetek, w ten sposób, że:
- splata nastąpi w 28 (dwudziestu ośmiu) kwartalnych ratach, płatnych ostatniego dnia każdego kolejnego kwartału kalendarzowego (odpowiednio 31 marca, 30 czerwca, 30 września, 31 grudnia);
 - pierwsza rata płatna będzie w ostatnim dniu pierwszego pełnego kwartału kalendarzowego, przypadającego po dniu uprawomocnienia się postanowienia o zatwierdzeniu układu wydanego przez Sąd Restrukturyzacyjny;
 - wysokość rat w Grupie I wierzycieli będzie następująca:
 - każda z rat od 1 do 27 będzie wynosiła: 29 542,35 zł;
 - rata 28 (ostatnia rata): będzie odpowiadała pozostałej do spłaty kwocie wierzytelności;
- B. Dłużnik może dokonać spłaty wierzytelności w terminach wcześniejszych niż wynikające z pkt III 1) A. a) powyżej.

2) Propozycje układowe dla Grupy II wierzycieli:

- A. Dłużnik zapłaci 90% (dziewięćdziesiąt procent) wierzytelności obejmujących sumę kwot należności głównych i odsetek za okres do dnia poprzedzającego dzień otwarcia postępowania sanacyjnego, w ten sposób, że:
- splata nastąpi w 40 (czterdziestu) kwartalnych ratach, płatnych ostatniego dnia każdego kolejnego kwartału kalendarzowego (odpowiednio 31 marca, 30 czerwca, 30 września, 31 grudnia), w ten sposób, że udział spłaty poszczególnego wierzyciela w kwocie przeznaczonej do zapłaty przez Dłużnika w ramach każdej kolejnej raty będzie odpowiadał udziałowi wysokości pozostałej do spłaty wierzytelności wierzyciela w ogólnej kwocie wszystkich wierzytelności pozostałych do zaspokojenia w Grupie II;
 - pierwsza rata płatna będzie w ostatnim dniu pierwszego pełnego kwartału kalendarzowego, przypadającego po dniu uprawomocnienia się postanowienia o zatwierdzeniu układu wydanego przez Sąd Restrukturyzacyjny, jednak nie wcześniej niż 1 października 2022 roku;
 - wysokość rat w Grupie II wierzycieli będzie następująca:
 - każda z rat od 1 do 39 będzie wynosiła: 21 329,12 zł;
 - rata 40 (ostatnia rata): będzie odpowiadała pozostałej do spłaty kwocie wierzytelności;
- B. Umorzeniu podlega nieobjęte planem spłat – o którym mowa w punkcie III. 2) A. wyżej - 10% (dziesięć procent) wierzytelności obejmujących sumę kwot należności głównych i odsetek za okres do dnia poprzedzającego dzień otwarcia postępowania sanacyjnego.

- C. Umorzeniu w całości podlegają odsetki od wierzytelności głównej naliczone od dnia otwarcia postępowania sanacyjnego.
- D. Dłużnik może dokonać spłaty wierzytelności w terminach wcześniejszych niż wynikające z pkt III 2) A. a) powyżej.

3) Propozycje układowe dla Grupy III wierzycieli:

- A. Dłużnik zapłaci 80% (osiemdziesiąt procent) wierzytelności obejmujących sumę kwot należności głównych i odsetek za okres do dnia poprzedzającego dzień otwarcia postępowania sanacyjnego, w ten sposób, że:
 - a) spłata nastąpi w 30 (trzydziestu) półrocznych ratach, płatnych ostatniego dnia każdego kolejnego półrocza kalendarzowego (odpowiednio 30 czerwca, 31 grudnia);
 - b) pierwsza rata płatna będzie w ostatnim dniu pierwszego pełnego półrocza kalendarzowego, przypadającego po dniu uprawomocnienia się postanowienia o zatwierdzeniu układu wydanego przez Sąd Restrukturyzacyjny;
 - c) wysokość rat w Grupie III wierzycieli będzie następująca:
 - każda z rat od 1 do 12 będzie wynosiła 2,67% wierzytelności podlegających zaspokojeniu w Grupie III;
 - każda z rat od 13 do 18 będzie wynosiła 3,34% wierzytelności podlegających zaspokojeniu w Grupie III;
 - każda z rat od 19 do 29 będzie wynosiła 4,00% wierzytelności podlegających zaspokojeniu w Grupie III;
 - rata 30 (ostatnia rata): będzie odpowiadała pozostałej do spłaty kwocie wierzytelności podlegających zaspokojeniu w Grupie III;
- B. w wariacie, w którym nastąpi wyrażenie przez wierzycieli z Grupy III zgody na objęcie układem wierzytelności w części znajdującej pokrycie w posiadanych zabezpieczeniach rzeczowych na majątku Dłużnika, Dłużnik może dokonać sprzedaży majątku, na którym wierzyciel posiada zabezpieczenia i jednocześnie nie jest on niezbędny do dalszego prowadzenia działalności Dłużnika. Środki pieniężne uzyskane jako cena sprzedaży tego majątku (po pomniejszeniu o obciążenia publicznoprawne związane z transakcją) posłużą do wcześniejszego dokonania spłat wierzytelności, o którym mowa w punkcie E. poniżej, i w takim przypadku zostaną zaliczone każdorazowo na spłatę tego wierzyciela w zakresie rat układu najdalej wymagalnych, ograniczając długość spłaty w stosunku do tego przewidzianego w układzie;
- C. w zakresie, w jakim wierzyciele z Grupy III nie wrazili zgody na objęcie wierzytelności układem, zaspokojenie wierzytelności nie jest nim regulowane a intencją Dłużnika jest ustalenie zasad ich restrukturyzacji w dodatkowym porozumieniu restrukturyzacyjnym;
- D. Umorzeniu w całości podlegają odsetki od wierzytelności głównej objęte układem z mocy prawa lub za zgodą wierzyciela naliczone od dnia otwarcia postępowania sanacyjnego.
- E. Dłużnik może dokonać spłaty wierzytelności w terminach wcześniejszych niż wynikające z pkt III 3) A. a) powyżej.

4) Propozycje układowe dla Grupy IV wierzycieli:

- A. Dłużnik zapłaci 80% (osiemdziesiąt procent) wierzytelności obejmujących sumę kwot należności głównych i odsetek za okres do dnia poprzedzającego dzień otwarcia postępowania sanacyjnego, w ten sposób, że:
- splata nastąpi w 30 (trzydziestu) półrocznych ratach, płatnych ostatniego dnia każdego kolejnego półrocza kalendarzowego (odpowiednio 30 czerwca, 31 grudnia);
 - pierwsza rata płatna będzie w ostatnim dniu pierwszego pełnego półrocza kalendarzowego, przypadającego po dniu uprawomocnienia się postanowienia o zatwierdzeniu układu wydanego przez Sąd Restrukturyzacyjny;
 - wysokość rat w Grupie IV wierzycieli będzie następująca:
 - każda z rat od 1 do 29 będzie wynosiła 3,33% wierzytelności podlegających zaspokojeniu w Grupie IV;
 - rata 30 (ostatnia rata): będzie odpowiadała pozostałej do spłaty kwocie wierzytelności podlegających zaspokojeniu w Grupie IV;
- B. w wariacie, w którym nastąpi wyrażenie przez wierzycieli z Grupy IV zgody na objęcie układem wierzytelności w części znajdującej pokrycie w posiadanych zabezpieczeniach rzeczowych na majątku Dłużnika, Dłużnik może dokonać sprzedaży majątku, na którym wierzyciel posiada zabezpieczenia. Środki pieniężne uzyskane jako cena sprzedaży tego majątku (po pomniejszeniu o obciążenia publicznoprawne związane z transakcją) posłużą do wcześniejszego dokonania spłat wierzytelności, o którym mowa w punkcie E. poniżej, i w takim przypadku zostaną zaliczone każdorazowo na spłatę tego wierzyciela w zakresie rat układu najdalej wymagalnych, ograniczając długość spłaty w stosunku do tego przewidzianego w układzie;
- C. w zakresie w jakim wierzyciele z Grupy IV nie wrazili zgody na objęcie wierzytelności układem zaspokojenie wierzytelności nie jest nim regulowane a intencją Dłużnika jest ustalenie zasad ich restrukturyzacji w dodatkowym porozumieniu restrukturyzacyjnym;
- D. Umorzeniu w całości podlegają odsetki od wierzytelności głównej objęte układem z mocy prawa lub za zgodą wierzyciela naliczone od dnia otwarcia postępowania sanacyjnego.
- E. Dłużnik może dokonać spłaty wierzytelności w terminach wcześniejszych niż wynikające z pkt III 4) A. a) powyżej.

5) Propozycje układowe dla Grupy V wierzycieli:

- A. Dłużnik zapłaci 10% (dziesięć procent) wierzytelności obejmujących sumę kwot należności głównych i odsetek za okres do dnia poprzedzającego dzień otwarcia postępowania sanacyjnego, w ten sposób, że:
- splata nastąpi w 10 (dziesięciu) półrocznych ratach, płatnych ostatniego dnia każdego kolejnego półrocza kalendarzowego (30 czerwca, 31 grudnia), w ten sposób, że udział spłaty poszczególnego wierzyciela w kwocie przeznaczonej do zapłaty przez Dłużnika w ramach każdej kolejnej raty będzie odpowiadał udziałowi wysokości pozostałej do spłaty wierzytelności wierzyciela (z wyłączeniem tej części wierzytelności, która może być objęta układem za zgodą wierzyciela) w ogólnej kwocie wszystkich wierzytelności pozostałych do zaspokojenia w Grupie V (z wyłączeniem tej części wierzytelności w Grupie V, które mogą być objęte układem za zgodą wierzyciela);

- b) pierwsza rata płatna będzie w ostatnim dniu pierwszego pełnego półrocza kalendarzowego, przypadającego po dniu uprawomocnienia się postanowienia o zatwierdzeniu układu wydanego przez Sąd Restrukturyzacyjny i jednocześnie nie wcześniej niż 1 stycznia 2024 roku;
- c) wysokość rat w Grupie V wierzycieli będzie następująca:
- każda z rat od 1 do 9 będzie wynosiła: 24 637,95 zł;
 - rata 10 (ostatnia rata): będzie odpowiadała pozostaje do spłaty zgodnie z warunkami układu kwocie wierzytelności w Grupie V (liczonej od 10% sumy kwot należności głównych i odsetek za okres do dnia poprzedzającego dzień otwarcia postępowania sanacyjnego);
- B. Dalsze 70% wierzytelności – z zastrzeżeniem punktu III 5) D) poniżej - obejmujących sumę kwot należności głównych i odsetek za okres do dnia poprzedzającego dzień otwarcia postępowania sanacyjnego, zostanie skonwertowana na akcje w kapitale zakładowym Dłużnika, o której mowa w art. 156 ust. 1 pkt 4 prawa restrukturyzacyjnego, zgodnie z następującymi zasadami:
- a) w chwili uprawomocnienia się postanowienia o zatwierdzeniu układu wierzytelności wierzycieli należących do Grupy V - w zakresie podlegającym konwersji zgodnie z punktem III. 5) B. - zostaną skonwertowane na nowo ustanowione akcje Skoczowska Fabryka Kapeluszy POLKAP S.A.;
 - b) akcje Skoczowska Fabryka Kapeluszy POLKAP S.A. ustanowione w wyniku konwersji wierzytelności wierzycieli należących do Grupy V będą akcjami serii F;
 - c) akcje serii F będą zwykłymi akcjami na okaziciela, o wartości nominalnej 0,50 zł (pięćdziesiąt groszy) każda;
 - d) cena emisyjna akcji serii F została ustalona na 0,50 zł (pięćdziesiąt groszy) za jedną akcję serii F;
 - e) akcje serii F obejmowane będą za wkłady pieniężne;
 - f) pokrycie wkładu pieniężnego następuje przez potrącenie wierzytelności konwertowanej (70% wierzytelności obejmujących sumę kwot należności głównych i odsetek za okres do dnia poprzedzającego dzień otwarcia postępowania sanacyjnego) z rozszczeniem Skoczowska Fabryka Kapeluszy POLKAP S.A. o pokrycie wkładu pieniężnego w wysokości odpowiadającej iloczynowi wartości ceny emisyjnej jednej akcji (0,50 zł) oraz ilości obejmowanych akcji;
 - g) potrącenie następuje w chwili uprawomocnienia się postanowienia o zatwierdzeniu układu i z tą też chwilą uznaje się, że obejmowane akcje zostały w całości pokryte;
 - h) objęcie akcji następuje z wyłączeniem prawa pierwszeństwa lub poboru, przy czym wyłączenie prawa pierwszeństwa lub poboru następuje nawet wówczas, jeżeli takiej możliwości nie przewiduje statut;
 - i) liczba nowo ustanowionych akcji przez konwersję wierzytelności wynosić będzie w Grupie V 3 449 308 akcji o łącznej wartości nominalnej 1 724 654,00 zł;

- j) suma, o jaką kapitał zakładowy Skoczowska Fabryka Kapeluszy POLKAP S.A. ma zostać powiększony przez konwersję wierzytelności na akcje wynosi w Grupie V 1 724 654,00 zł;
 - k) nowe akcje serii F będą uczestniczyć w dywidendzie począwszy od dnia 1 stycznia roku kalendarzowego następującego po roku, w którym uprawomocni się postanowienie o zatwierdzeniu układu w postępowaniu sanacyjnym.
- C. Umorzeniu w całości podlegają odsetki od wierzytelności głównej, naliczone od dnia otwarcia postępowania sanacyjnego. W przypadku jednak odsetek od wierzytelności głównych przynależnych wierzycielom, którzy przed przystąpieniem do głosowania nad układem nie wyrazili w sposób bezwarunkowy i nieodwołalny zgody na objęcie układem swoich wierzytelności w części znajdującej pokrycie w wartości przedmiotu zabezpieczenia rzeczowego ustanowionego na majątku Dłużnika, nie podlegają umorzeniu te odsetki od wierzytelności głównej, naliczone od dnia otwarcia postępowania sanacyjnego, które znajdują pokrycie w wartości przedmiotu zabezpieczenia rzeczowego ustanowionego na majątku Dłużnika.
- D. W przypadku wierzycieli należących do Grupy V, umorzeniu podlegają również te części podlegających konwersji na akcje serii F wierzytelności głównych i odsetek za okres do dnia poprzedzającego dzień otwarcia postępowania sanacyjnego, które z uwagi na wartość niższą niż 0,50 zł (50 groszy) nie pozwolą na objęcie pełnej pojedynczej akcji serii F po ustalonej cenie emisyjnej wynoszącej 0,50 zł (50 groszy).
- E. W przypadku wierzycieli należących do Grupy V, którzy przed przystąpieniem do głosowania nad układem wyrazili w sposób bezwarunkowy i nieodwołalny zgodę na objęcie układem swoich wierzytelności w części znajdującej pokrycie w wartości przedmiotu zabezpieczenia rzeczowego ustanowionego na majątku Dłużnika, Dłużnik zapłaci dodatkowo 15% (piętnaście procent) wierzytelności obejmujących sumę kwot należności głównych i odsetek za okres do dnia poprzedzającego dzień otwarcia postępowania sanacyjnego, w ten sposób, że:
- a) spłata nastąpi w 10 (dziesięciu) półrocznych ratach, płatnych ostatniego dnia każdego kolejnego półrocza kalendarzowego (30 czerwca, 31 grudnia), w ten sposób, że udział spłaty poszczególnego wierzyciela, który przed przystąpieniem do głosowania nad układem wyraził w sposób bezwarunkowy i nieodwołalny zgodę na objęcie układem swoich wierzytelności w części znajdującej pokrycie w wartości przedmiotu zabezpieczenia rzeczowego ustanowionego na majątku Dłużnika, w kwocie przeznaczonej do zapłaty przez Dłużnika w ramach każdej kolejnej raty będzie odpowiadał udziałowi wysokości pozostałej do spłaty tej zabezpieczonej części wierzytelności w ogólnej kwocie wszystkich zabezpieczonych części wierzytelności w Grupie V, w stosunku do których przed przystąpieniem do głosowania nad układem wierzyciele wyrazili w sposób bezwarunkowy i nieodwołalny zgodę na objęcie układem swoich wierzytelności w części znajdującej pokrycie w wartości przedmiotu zabezpieczenia rzeczowego ustanowionego na majątku Dłużnika;
 - b) pierwsza rata płatna będzie w ostatnim dniu pierwszego pełnego półrocza kalendarzowego, przypadającego po dniu uprawomocnienia się postanowienia

o zatwierdzeniu układu wydanego przez Sąd Restrukturyzacyjny i jednocześnie nie wcześniej niż 1 czerwca 2023 roku;

- c) wysokość rat co do zabezpieczonych części wierzytelności w Grupie V w stosunku do których przed przystąpieniem do głosowania nad układem wierzyciele wyrazili w sposób bezwarunkowy i nieodwołalny zgodę na objęcie układem swoich wierzytelności w części znajdującej pokrycie w wartości przedmiotu zabezpieczenia rzeczowego ustanowionego na majątku Dłużnika będzie następująca:
- każda z rat od 1 do 9 będzie wynosiła: 10% łącznej kwoty wierzytelności należących do Grupy V w części znajdujących pokrycie w wartości przedmiotu zabezpieczenia rzeczowego ustanowionego na majątku Dłużnika, co do których wierzyciele przed przystąpieniem do głosowania nad układem wyrazili w sposób bezwarunkowy i nieodwołalny zgodę na objęcie układem;
 - rata 10 (ostatnia rata): będzie odpowiadała pozostalej do spłaty zgodnie z warunkami układu łącznej kwoty wierzytelności należących do Grupy V w części znajdującej pokrycie w wartości przedmiotu zabezpieczenia rzeczowego ustanowionego na majątku Dłużnika, co do których wierzyciele przed przystąpieniem do głosowania nad układem wyrazili w sposób bezwarunkowy i nieodwołalny zgodę na objęcie układem (odpowiadającej 15% sumy kwot należności głównych i odsetek za okres do dnia poprzedzającego dzień otwarcia postępowania sanacyjnego);
- F. Dłużnik może dokonać spłaty wierzytelności w terminach wcześniejszych niż wynikające z pkt III 5) A. a) i z pkt III 5) E. a) powyżej.
- G. W przypadku wierzycieli należących do Grupy V, którzy przed przystąpieniem do głosowania nad układem wyrazili w sposób bezwarunkowy i nieodwołalny zgodę na objęcie układem swoich wierzytelności w części znajdującej pokrycie w wartości przedmiotu zabezpieczenia rzeczowego ustanowionego na majątku Dłużnika umorzeniu podlega nieobjęte planem spłat – o którym mowa w punktach III. 5) A. i III. 5) B. oraz III. 5) E. wyżej – 5 % (pięć procent) wierzytelności obejmujących sumę kwot należności głównych i odsetek za okres do dnia poprzedzającego dzień otwarcia postępowania sanacyjnego.
- H. W przypadku wierzycieli należących do Grupy V, którzy przed przystąpieniem do głosowania nad układem nie wyrazili w sposób bezwarunkowy i nieodwołalny zgody na objęcie układem swoich wierzytelności w części znajdującej pokrycie w wartości przedmiotu zabezpieczenia rzeczowego ustanowionego na majątku Dłużnika, umorzeniu podlega nieobjęte planem spłat – o którym mowa w punkcie III. 5) A. i III. 5) B. oraz III. 5) E. wyżej – 0,76% wierzytelności obejmujących sumę kwot należności głównych i odsetek za okres do dnia poprzedzającego dzień otwarcia postępowania sanacyjnego oraz ta część z 19,24 % wierzytelności, która na dzień zawarcia układu ma pokrycie w wartości przedmiotu zabezpieczenia rzeczowego ustanowionego na majątku Dłużnika, a która po zbyciu przedmiotu zabezpieczenia po zawarciu układu nie znajdzie zaspokojenia w uzyskanej ze zbycia cenie.

6) Propozycje układowe dla Grupy VI wierzycieli:

- A. Dłużnik zapłaci 10% (dziesięć procent) wierzytelności obejmujących sumę kwot należności głównych i odsetek za okres do dnia poprzedzającego dzień otwarcia postępowania sanacyjnego, w ten sposób, że:
- d) spłata nastąpi w 14 (czternastu) półrocznych ratach, płatnych ostatniego dnia każdego kolejnego półrocza kalendarzowego (30 czerwca, 31 grudnia), w ten sposób, że udział spłaty poszczególnego wierzyciela w kwocie przeznaczonej do zapłaty przez Dłużnika w ramach każdej kolejnej raty będzie odpowiadał udziałowi wysokości pozostałej do spłaty wierzytelności wierzyciela w ogólnej kwocie wszystkich wierzytelności pozostałych do zaspokojenia w Grupie VI;
 - e) pierwsza rata płatna będzie w ostatnim dniu pierwszego pełnego półrocza kalendarzowego, przypadającego po dniu uprawomocnienia się postanowienia o zatwierdzeniu układu wydanego przez Sąd Restrukturyzacyjny i jednocześnie nie wcześniej niż 1 stycznia 2024 roku;
 - f) wysokość rat w Grupie VI wierzycieli będzie następująca:
 - każda z rat od 1 do 13 będzie wynosiła: 56 311,76 zł;
 - rata 14 (ostatnia rata): będzie odpowiadała pozostałej do spłaty zgodnie z warunkami układu kwocie wierzytelności w Grupie VI (odpowiadającej 10% sumy kwot należności głównych i odsetek za okres do dnia poprzedzającego dzień otwarcia postępowania sanacyjnego);
- B. Dalsze 60% wierzytelności – z zastrzeżeniem punktu III 6) E) poniżej - obejmujących sumę kwot należności głównych i odsetek za okres do dnia poprzedzającego dzień otwarcia postępowania sanacyjnego, to jest kwota 4 730 187,90 zł (60% z łącznej kwoty wierzytelności w tej grupie powiększonej o odsetki za okres do dnia poprzedzającego dzień otwarcia postępowania sanacyjnego wynoszącej 7 883 646,50 zł) zostanie skonwertowana na akcje w kapitale zakładowym Dłużnika, o której mowa w art. 156 ust. 1 pkt 4 prawa restrukturyzacyjnego, zgodnie z następującymi zasadami:
- a) w chwili uprawomocnienia się postanowienia o zatwierdzeniu układu wierzytelności wierzycieli należących do Grupy VI – w zakresie podlegającym konwersji zgodnie z punktem 6) B. - zostaną skonwertowane na nowo ustanowione akcje Skoczowska Fabryka Kapeluszy POLKAP S.A.
 - b) akcje Skoczowska Fabryka Kapeluszy POLKAP S.A. ustanowione w wyniku konwersji wierzytelności wierzycieli należących do Grupy VI będą akcjami serii G;
 - c) akcje serii G będą zwykłymi akcjami na okaziciela, o wartości nominalnej 0,50 zł (pięćdziesiąt groszy) każda;
 - d) cena emisyjna akcji serii G została ustalona na 0,90 zł (dziewięćdziesiąt groszy) za jedną akcją serii G;
 - e) akcje serii G obejmowane będą za wkłady pieniężne;
 - f) pokrycie wkładu pieniężnego następuje przez potrącenie wierzytelności konwertowanej (60% wierzytelności obejmujących sumę kwot należności głównych i odsetek za okres do dnia poprzedzającego dzień otwarcia postępowania sanacyjnego) z roszczeniem Skoczowska Fabryka Kapeluszy POLKAP S.A. o pokrycie wkładu pieniężnego w wysokości odpowiadającej

iloczynowi wartości ceny emisyjnej jednej akcji (0,90 zł) oraz ilości obejmowanych akcji;

- g) potrącenie następuje w chwili uprawomocnienia się postanowienia o zatwierdzeniu układu i z tą też chwilą uznaje się, że obejmowane akcje zostały w całości pokryte;
 - h) objęcie akcji następuje z wyłączeniem prawa pierwszeństwa lub poboru, przy czym wyłączenie prawa pierwszeństwa lub poboru następuje nawet wówczas, jeżeli takiej możliwości nie przewiduje statut;
 - i) liczba nowo ustanowionych akcji przez konwersję wierzytelności wynosić będzie w Grupie VI 5 255 759 akcji o łącznej wartości nominalnej 2 627 879,50 zł;
 - j) suma o jaką kapitał zakładowy Skoczowska Fabryka Kapeluszy POLKAP S.A. ma zostać powiększony przez konwersję wierzytelności na akcje wynosi w Grupie VI 2 627 879,50 zł;
 - k) nowe akcje serii G będą uczestniczyć w dywidendzie począwszy od dnia 1 stycznia roku kalendarzowego następującego po roku, w którym uprawomocni się postanowienie o zatwierdzeniu układu w postępowaniu sanacyjnym.
- C. Umorzeniu podlega nieobjęte planem spłat – o którym mowa w punkcie III. 6) A. a) – ani planem konwersji na akcje – o której mowa w punkcie III. 6) B. – 30% (trzydzieści procent) wierzytelności obejmujących sumę kwot należności głównych i odsetek za okres do dnia poprzedzającego dzień otwarcia postępowania sanacyjnego.
- D. Umorzeniu w całości podlegają odsetki od wierzytelności głównej, naliczone od dnia otwarcia postępowania sanacyjnego.
- E. Umorzeniu podlegają także te części podlegających konwersji na akcje serii G wierzytelności głównych i odsetek za okres do dnia poprzedzającego dzień otwarcia postępowania sanacyjnego, które z uwagi na wartość niższą niż 0,90 zł (90 groszy) nie pozwolą na objęcie pełnej pojedynczej akcji serii G po ustalonej cenie emisyjnej wynoszącej 0,90 zł (90 groszy);
- F. Dłużnik może dokonać spłaty wierzytelności w terminach wcześniejszych niż wynikające z pkt III 6) A. a) powyżej.

7) Propozycje układowe dla Grupy VII wierzycieli:

- A. Dłużnik zapłaci 50% (pięćdziesiąt procent) wierzytelności obejmujących sumę kwot należności głównych i odsetek za okres do dnia poprzedzającego dzień otwarcia postępowania sanacyjnego, w ten sposób, że:
 - a) spłata nastąpi w 10 (dziesięciu) półrocznych ratach, płatnych ostatniego dnia każdego kolejnego półrocza kalendarzowego (30 czerwca, 31 grudnia), w ten sposób, że udział spłaty poszczególnego wierzyciela w kwocie przeznaczonej do zapłaty przez Dłużnika w ramach każdej kolejnej raty będzie odpowiadał udziałowi wysokości pozostałej do spłaty wierzytelności wierzyciela w ogólnej kwocie wszystkich wierzytelności pozostałych do zaspokojenia w Grupie VII;

- b) pierwsza rata płatna będzie w ostatnim dniu pierwszego pełnego półrocza kalendarzowego, przypadającego po dniu uprawomocnienia się postanowienia o zatwierdzeniu układu wydanego przez Sąd Restrukturyzacyjny;
- c) wysokość rat w Grupie VII wierzycieli będzie następująca:
 - każda z rat od 1 do 9 będzie wynosiła: 10% wierzytelności podlegających zaspokojeniu w Grupie VII;
 - rata 10 (ostatnia rata): będzie odpowiadała pozostałej do spłaty kwocie wierzytelności Grupie VII;
- B. Umorzeniu podlega nieobjęte planem spłat – o którym mowa w punkcie III. 7) A. wyżej - 50% (pięćdziesiąt procent) wierzytelności obejmujących sumę kwot należności głównych i odsetek za okres do dnia poprzedzającego dzień otwarcia postępowania sanacyjnego.
- C. Umorzeniu w całości podlegają odsetki od wierzytelności głównej, naliczone od dnia otwarcia postępowania sanacyjnego.
- D. Dłużnik może dokonać spłaty wierzytelności w terminach wcześniejszych niż wynikające z pkt III 7) A. a) powyżej.

8) Propozycje układowe dla Grupy VIII wierzycieli:

- A. Dłużnik zapłaci 85% (osiemdziesiąt pięć procent) wierzytelności obejmujących sumę kwot należności głównych i odsetek za okres do dnia poprzedzającego dzień otwarcia postępowania sanacyjnego, w ten sposób, że:
 - a) spłata nastąpi w 2 (dwóch) półrocznych ratach, płatnych ostatniego dnia każdego kolejnego półrocza kalendarzowego (30 czerwca, 31 grudnia), w ten sposób, że udział spłaty poszczególnego wierzyciela w kwocie przeznaczonej do zapłaty przez Dłużnika w ramach każdej kolejnej raty będzie odpowiadał udziałowi wysokości pozostałej do spłaty wierzytelności wierzyciela w ogólnej kwocie wszystkich wierzytelności pozostałych do zaspokojenia w Grupie VIII;
 - b) pierwsza rata płatna będzie w ostatnim dniu pierwszego pełnego półrocza kalendarzowego, przypadającego po dniu uprawomocnienia się postanowienia o zatwierdzeniu układu wydanego przez Sąd Restrukturyzacyjny;
 - c) wysokość rat w Grupie VIII wierzycieli będzie następująca:
 - pierwsza rata będzie wynosiła: 50% wierzytelności podlegających zaspokojeniu w Grupie VIII;
 - druga rata będzie zaś odpowiadała pozostałej do spłaty kwocie wierzytelności w Grupie VIII;
- B. Umorzeniu podlega nieobjęte planem spłat – o którym mowa w punkcie III. 8) A. wyżej - 15% (piętnaście procent) wierzytelności obejmujących sumę kwot należności głównych i odsetek za okres do dnia poprzedzającego dzień otwarcia postępowania sanacyjnego.
- C. Umorzeniu w całości podlegają odsetki od wierzytelności głównej, naliczone od dnia otwarcia postępowania sanacyjnego.
- D. Dłużnik może dokonać spłaty wierzytelności w terminach wcześniejszych niż wynikające z pkt III 8) A. a) powyżej.

9) Propozycje układowe dla Grupy IX wierzycieli:

A. W tej grupie 100% wierzytelności – z zastrzeżeniem punktu III 9) B. poniżej - obejmujących sumę kwot należności głównych i odsetek za okres do dnia poprzedzającego dzień otwarcia postępowania sanacyjnego, to jest kwota 8 744 237,06 zł zostanie skonwertowana na akcje w kapitale zakładowym Dłużnika, o której mowa w art. 156 ust. 1 pkt 4 prawa restrukturyzacyjnego, zgodnie z następującymi zasadami:

- a) w chwili uprawomocnienia się postanowienia o zatwierdzeniu układu wierzytelności wierzycieli należących do Grupy IX – w zakresie podlegającym konwersji zgodnie z punktem 9) A. - zostaną skonwertowane na nowo ustanowione akcje Skoczowska Fabryka Kapeluszy POLKAP S.A.
- b) akcje Skoczowska Fabryka Kapeluszy POLKAP S.A. ustanowione w wyniku konwersji wierzytelności wierzycieli należących do Grupy IX będą akcjami serii G;
- c) akcje serii G będą zwykłymi akcjami na okaziciela, o wartości nominalnej 0,50 zł (pięćdziesiąt groszy) każda;
- d) cena emisyjna akcji serii G została ustalona na 0,90 zł (dziewięćdziesiąt groszy) za jedną akcją serii G;
- e) akcje serii G obejmowane będą za wkłady pieniężne;
- f) pokrycie wkładu pieniężnego następuje przez potrącenie wierzytelności konwertowanej (100% wierzytelności obejmujących sumę kwot należności głównych i odsetek za okres do dnia poprzedzającego dzień otwarcia postępowania sanacyjnego) z roszczeniem Skoczowska Fabryka Kapeluszy POLKAP S.A. o pokrycie wkładu pieniężnego w wysokości odpowiadającej iloczynowi wartości ceny emisyjnej jednej akcji (0,90 zł) oraz ilości obejmowanych akcji;
- g) potrącenie następuje w chwili uprawomocnienia się postanowienia o zatwierdzeniu układu i z tą też chwilą uznaje się, że obejmowane akcje zostały w całości pokryte;
- h) objęcie akcji następuje z wyłączeniem prawa pierwszeństwa lub poboru, przy czym wyłączenie prawa pierwszeństwa lub poboru następuje nawet wówczas, jeżeli takiej możliwości nie przewiduje statut;
- i) liczba nowo ustanowionych akcji przez konwersję wierzytelności wynosić będzie w Grupie IX 9 715 818 akcji o łącznej wartości nominalnej 4 857 909,00 zł;
- j) suma, o jaką kapitał zakładowy Skoczowska Fabryka Kapeluszy POLKAP S.A. ma zostać powiększony przez konwersję wierzytelności na akcje, wynosi w Grupie IX 4 857 909,00 zł;
- k) nowe akcje serii G będą uczestniczyć w dywidendzie począwszy od dnia 1 stycznia roku kalendarzowego następującego po roku, w którym uprawomocni się postanowienie o zatwierdzeniu układu w postępowaniu sanacyjnym;

l) zawarte w ramach układu postanowienia o konwersji na akcje – z uwagi na odrębny regulowany przepisami prawa restrukturyzacyjnego tryb podniesienia kapitału zakładowego i objęcia akcji - wyłączają ograniczenie wynikające z art. 366 § 1 k.s.h.

B. Umorzeniu podlegają te części należności głównych i odsetek za okres do dnia poprzedzającego dzień otwarcia postępowania sanacyjnego, które z uwagi na wartość niższą niż 0,90 zł (90 groszy) nie pozwolą na objęcie pełnej pojedynczej akcji serii G po ustalonej cenie emisyjnej wynoszącej 0,90 zł (90 groszy).

C. Umorzeniu w całości podlegają odsetki od wierzytelności głównej, naliczone od dnia otwarcia postępowania sanacyjnego.

IV. Postanowienia wspólne dla konwersji wierzytelności na akcje opisanej w punktach III. 5) B.; III. 6) B. oraz III. 9) A.:

1. Zarząd Dłużnika jest upoważniony do złożenia wniosku o wpisanie podwyższenia kapitału zakładowego do Krajowego Rejestru Sądowego - na podstawie prawomocnego postanowienia o zatwierdzeniu układu.
2. Zarząd Dłużnika podejmie działania prowadzące do dematerializacji akcji serii F i G oraz wprowadzenia ich na rynek New Connect prowadzony w ramach alternatywnego systemu obrotu przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („GPW”);
3. Zarząd Dłużnika jest upoważniony do podjęcia wszelkich niezbędnych czynności prawnych i faktycznych, w tym do złożenia odpowiednich wniosków i zawiadomień, zgodnie z wymogami określonymi w przepisach prawa oraz regulacjami, uchwałami bądź wytycznymi GPW, Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. („KDPW”) oraz Komisji Nadzoru Finansowego, związanych z:
 - a) ubieganiem się o wprowadzenie papierów wartościowych do obrotu, w tym do złożenia odpowiednich wniosków;
 - b) dematerializacją papierów wartościowych, w tym w szczególności do zawarcia umowy z KDPW o rejestrację papierów wartościowych w depozycie papierów wartościowych prowadzonym przez KDPW;
4. Łączna liczba nowo ustanowionych akcji przez konwersję wierzytelności w grupach wierzycieli V, VI i IX wynosi 18 420 885 sztuk, w tym 3 449 308 sztuk akcji serii F oraz 14 971 577 sztuk akcji serii G;
5. Łączna wartość nominalna nowo ustanowionych akcji przez konwersję wierzytelności w grupach wierzycieli V, VI i IX wynosi 9 210 442,50 zł.

Ustęp IX. Wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń

RYZIKO ZWIĄZANE Z SYTUACJĄ MAKROEKONOMICZNĄ

Działalność Spółki oraz osiągnięte przez nią wyniki finansowe w dużym stopniu uzależnione są od panującej na rynkach sytuacji gospodarczej. Głównymi czynnikami kształtującymi jego sytuację ekonomiczną są: tempo wzrostu gospodarczego, stopa bezrobocia, inflacja, wysokość stóp procentowych, a także polityka fiskalna i monetarna. Spośród nich, największe znaczenie mają wzrost gospodarczy oraz tempo jego przebiegu. Dodatni wzrost powoduje poprawę sytuacji finansowo - ekonomicznej Spółki oraz zwiększa perspektywy jego rozwoju, podczas gdy ujemny może negatywnie wpłynąć na działalność prowadzoną przez Spółkę. Powyższe uwarunkowania zależą w dużym stopniu od tempa przebiegu poszczególnych zjawisk gospodarczych, oddziałując przy tym na tempo rozwoju Spółki. Elementy te przekładają się na wartość papierów wartościowych, co z kolei ściśle wiąże się z wartością firmy. Zasadnicze znaczenie w podejmowaniu decyzji przez Inwestorów mają prognozy związane ze stanem gospodarki. W przypadku dobrych prognoz odnotowuje się wzmożone zainteresowanie Inwestorów rynkiem kapitałowym, co z kolei przekłada się na zwiększenie jego płynności. Wówczas zwiększa się zainteresowanie pozyskiwania kapitału poprzez rynek kapitałowy. W przeciwnej sytuacji, firmy poszukują alternatywnych, dużo bezpieczniejszych form pozyskiwania źródeł finansowania. Dynamika wzrostu gospodarczego zależy od wartości głównych zagregowanych wskaźników makroekonomicznych, w których skład wchodzi: PKB per capita, poziom bezrobocia, efektywność pracy, wartość konsumpcji, wartość inwestycji, wartość oszczędności, wartość eksportu netto, podaż pieniądza, poziom inflacji i wartość stóp procentowych. Pewien, stosunkowo niewielki wpływ na kształtowanie się poziomu gospodarki mają również bezpośrednie inwestycje zagraniczne oraz wartość portfeli funduszy emerytalnych.

RYZIKO ZWIĄZANE ZE ZMIANAMI REGULACJI PRAWNYCH

Rynek, na którym działa Spółka, podlega ciągłym wahaniom, co może mieć negatywny wpływ na jej funkcjonowanie. Duża zmienność przepisów prawa oraz brak jednoznacznej ich interpretacji, w szczególności w dziedzinie prawa podatkowego, wynikają z procesów zachodzących na scenie politycznej, związanych głównie z polaryzacją idei i koncepcją rozwoju kraju. Przekłada się to na możliwość wejścia w życie regulacji niekorzystnych dla uczestników rynków kapitałowych, gdyż ich charakterystyka wymaga wypełnienia dodatkowych obowiązkowych obowiązków, co z kolei może wpłynąć na wzrost kosztów prowadzenia Spółki.

RYZIKO ZWIĄZANE Z INTERPRETACJĄ PRZEPISÓW PODATKOWYCH

Istotne ryzyko dla nabywców instrumentów finansowych stanowi z punktu widzenia działalności Spółki, funkcjonującej w oparciu o przepisy prawa polskiego, wysoka częstotliwość zmian zachodzących w przepisach fiskalnych oraz ich niejednoznaczne sformułowanie. Może to prowadzić do odmiennego od organów podatkowych interpretowania odpowiednich kwestii podatkowych przez Spółkę, co z kolei skutkować może nałożeniem na Spółkę znacznych zobowiązań fiskalnych. Czynnikiem zwiększającym ryzyko jest także konieczność dostosowywania polskiego prawa podatkowego do prawa Unii Europejskiej, co może przyczyniać się do dokonywania częstych zmian w jego brzmieniu oraz interpretacji. Istnieje ryzyko, że sytuacja taka wpłynie negatywnie na wynik finansowy Spółki, narażając ją na niebezpieczeństwo związane z płynnością.

RYZIKO WAHAŃ KURSÓW WALUT

Głównymi odbiorcami produktów i towarów Spółki są podmioty działające na rynkach zagranicznych. Tym samym jego przychody uzależnione są od aktualnych kursów walut, w szczególności PLN wobec

EUR i USD oraz innych walut. Wahania kursu waluty polskiej w stosunku do innych, które stanowią podstawę wyliczenia ceny produktów będących podstawą przychodów, stanowią istotny czynnik określający wysokość osiąganych przez Spółkę przychodów i wypracowanego zysku netto. Również surowce używane do produkcji wyrobów nabywane są u dostawców zagranicznych, co powoduje uzależnienie kosztów materiałów od zmian kursów walut. Zmiany te mogą mieć tym samym negatywny wpływ na wyniki, sytuację finansową i perspektywy rozwoju Spółki.

RYZIKO ZWIĄZANE Z NIEOSIĄGNIĘCIEM CELÓW STRATEGICZNYCH SPÓŁKI

Strategia Spółki zakłada poprawę warunków zakupu, przyspieszenie realizacji zamówień, poszerzenie portfela produktów oraz wejście na nowe rynki zbytu. Ich osiągnięcie wymaga odpowiedniej wiedzy i doświadczenia osób odpowiedzialnych za kierowanie firmą. Największe zagrożenie w tym aspekcie wynika ze zbyt optymistycznej oceny efektów przyjętych założeń strategicznych, w tym podejmowania błędnych decyzji dotyczących organizacji działań dystrybucyjnych oraz związanych z poszerzeniem asortymentu produktowego. Spółka na bieżąco analizuje realizację założonej strategii i podejmuje wiele działań zmierzających zwłaszcza do poszerzenia rynków sprzedaży i dywersyfikacji ryzyka w tym zakresie. Jeśli chodzi o zakupy Spółka posiada wielu długoletnich dostawców gwarantujących stabilność dostaw. Zresztą większość używanych surowców jest ogólnie dostępna i ich zakup nie stanowi problemu. Poszerzenie portfela produktów odbywa się w sposób bardzo wyważony, w kooperacji ze stylistami i odbiorcami.

W związku z powyższym istnieje niewielkie ryzyko nieosiągnięcia założonych celów, co znalazłoby odbicie w sytuacji finansowej Spółki. W celu ograniczenia niniejszego ryzyka na bieżąco analizowane są czynniki mogące mieć wpływ na działalność i wyniki Spółki. Wspomniana analiza służy opracowywaniu odpowiednich kroków, zmierzających w razie konieczności do łagodzenia i neutralizowania negatywnych czynników.

RYZIKO ZWIĄZANE Z SEZONOWOŚCIĄ SPRZEDAŻY

Branża, w której działa Spółka charakteryzuje się sezonowością sprzedaży w ciągu roku. Z tego też względu wymagany jest ścisły monitoring rynku a także odpowiednia elastyczność w dostosowaniu do zmieniającego się otoczenia rynkowego. Niższe przychody notowane są w okresie od grudnia do lutego (spadek obrotów w branży odzieżowej i handlu detalicznego) oraz w sierpniu ze względu na okres wakacji i przestój techniczny (realizowany planowo w połowie lipca każdego roku). Z kolei w okresie jesiennym, tj. w miesiącach wrzesień - listopad oraz wiosennym, tj. marzec - czerwiec obserwuje się wzrost sprzedaży. Spółka minimalizuje sezonowość w okresach mniejszego nasilenia sprzedaży stosując wachlarz zachęt w postaci upustów, jednak okresowość ta nie pozostaje bez wpływu na wyniki Spółki.

Aby ograniczyć to ryzyko Spółka poszerza ilościowo i wartościowo sprzedaż na rynki nieobciążone sezonowością, np. rynek żydowski, co znacznie ogranicza wpływ tego czynnika na działalność Spółki.

RYZIKO ZWIĄZANE ZE ZMIANĄ GUSTÓW NABYWCÓW PRODUKTÓW SPÓŁKI

Wielkość sprzedaży wyrobów Spółki w dużej mierze zależy od dostosowania się do zmiennych preferencji Klientów. Decyzje dotyczące kupna wyrobów Spółki uzależnione są od: gustów nabywców, obowiązującej w danym sezonie mody, a także panujących trendów. Wyprodukowana kolekcja może nie znaleźć oczekiwanego zainteresowania ze strony Klientów. Kapelusze stanowią część ubioru charakterystyczną dla wybranej grupy odbiorców. Spółka pragnie dotrzeć do jak najszerszego grona Klientów, aby nie zawęzić rynku zbytu. Omawiane ryzyko neutralizowane jest poprzez szeroki asortyment produktów, dostosowany do danego odbiorcy, zaś modele produktów projektowane są na specjalne zamówienia Klientów, także tych indywidualnych. Rynek kapeluszniczy charakteryzuje się również lojalnością nabywców, stąd Spółka dba o stałych odbiorców.

RYZYKO ZWIĄZANE Z UZALEŻNIENIEM OD DOSTAWCÓW

Wielkość sprzedaży zależy głównie od dwóch zasadniczych czynników: wielkości popytu na produkty Spółki oraz jego zdolności produkcyjnych. W przypadku problemów dostawców w zapewnieniu odpowiedniej wielkości i terminowości dostaw, sprzedaż Spółki może ulec zmniejszeniu, co przełoży się bezpośrednio na osiągnięte przez niego wyniki finansowe. Problemem jest również uzależnienie od cen materiałów.

Ryzyko jest jednak ograniczane do minimum z uwagi na dużą ilość dostawców wełny oraz skóry króliczej - podstawowych surowców wykorzystywanych w procesie produkcyjnym. Ponadto ograniczeniu ryzyka sprzyja podpisywanie umowy z pojedynczym dostawcą na okres jednego roku. W rezultacie, w przypadku ograniczenia bądź zerwania dostaw przez partnerów Spółki, dostarczających surowiec, Spółka jest w stanie szybko znaleźć na rynku nowego dostawcę i podpisać z nim umowę.

RYZYKO UTRATY KLUCZOWYCH PRACOWNIKÓW

Działalność Spółki w dużym stopniu zależy od wiedzy, doświadczenia i profesjonalizmu kadry pracowniczej. Strategia zakładająca poszerzenie rynków zbytu zależna jest od umiejętności negocjacyjnych oraz organizacyjnych osób zarządzających firmą, jak i odpowiedzialnych za wykonywanie poszczególnych zadań. W Spółce podział pracy jest ściśle określony, a każdy z pracowników ma przydzielone własne zadania. Istnieje zatem ryzyko, iż w przypadku odejścia któregokolwiek z kluczowych pracowników działalność Spółki zostanie zachwiana. Z tego też powodu mogą powstać opóźnienia w realizacji strategii Spółki bądź uchybienia związane z prowadzoną już działalnością.

Mając na uwadze opisywane ryzyko, w Spółce realizowany jest optymalny system motywacyjny, budujący pozytywne relacje z pracownikami. Działania te mają na celu ograniczenie fluktuacji kadry, co ma przełożenie na utrzymanie zatrudnienia wykwalifikowanych pracowników posiadających odpowiednie doświadczenie w branży.

RYZYKO ZE STRONY KONKURENCJI

Branża działalności Spółki ma charakter niszowy, funkcjonuje w niej niewiele firm. Na rynku polskim Spółka praktycznie nie posiada konkurentów o podobnej skali działania oraz zakresie oferty, zarówno pod kątem ilościowym, jak i jakościowym. Większość firm na rynku polskim to niewielkie manufaktury, prowadzące działalność w ograniczonym zakresie. Istotna konkurencja istnieje na rynku europejskim, głównie ze strony firm z Czech, Niemiec, Włoch i Portugalii. Pewną konkurencję stanowią również produkty pochodzące z krajów Dalekiego Wschodu, głównie Chin. W tym wypadku zagrożeniem dla Spółki może być jedynie konkurencja cenowa ze strony azjatyckich producentów, oferujących wyroby po niskich cenach. Ryzyko to zostało zmniejszone po bankructwie w 2015 roku dwóch chińskich fabryk. W celu ograniczenia niniejszego ryzyka, Spółka poszerza asortyment swoich produktów, stosuje specjalne warunki umów dla klientów, promuje swoje wyroby poprzez osobiste kontakty i prezentacje modeli, bierze udział w targach oraz imprezach wystawienniczych.

RYZYKO ZWIĄZANE Z PROCESEM PRODUKCYJNYM

Ryzyko związane z procesem produkcyjnym realizowanym przez podmiot wiąże się z przejęciem odpowiedzialności za zarządzanie majątkiem produkcyjnym oraz kadrą odpowiedzialną za procesy produkcyjne. Eksploatacja majątku produkcyjnego, w postaci maszyn i urządzeń, niesie ze sobą ryzyko awarii, powodujących przerwy w procesie produkcyjnym. W szczególności mogą one wynikać z przerw w dostawach energii elektrycznej. Ryzyko to jest ograniczone poprzez ilość maszyn i urządzeń, składających się na majątek Spółki. Ich ilość przekracza zapotrzebowanie wynikające z poziomu zamówień realizowanych przez Spółkę, stąd w przypadku awarii maszyny lub urządzenia na każdym z etapów procesu produkcyjnego, Spółka dysponuje urządzeniem, które będzie w stanie zastąpić te środki produkcji. Z kolei w przypadku przerw w dostawie energii elektrycznej, Spółka może zmienić godziny pracy tak, aby zrealizować zaplanowane zamówienie. Ryzyko związane z działalnością

produkcyjną obejmuje także ryzyko utraty pracowników produkcyjnych. Ryzyko to jest ograniczone poprzez fakt ciągłej rekrutacji pracowników produkcyjnych.

RYZYKO ZWIĄZANE Z PANDEMIĄ KORONAWIRUSA SARS-COV-2

W początkowej fazie wpływ pandemii ograniczał się do nieznacznego wydłużenia procesów produkcyjnych, z uwagi na skorzystanie przez część pracowników z zasiłku opiekuńczego. Jednocześnie Spółka wdrożyła szereg działań mających na celu ograniczenie ryzyka zachorowań wśród pracowników. Z kolei potrzeby materiałowe dla poszczególnych etapów produkcji, w tym niezbędny surowiec, zostały zakupione od kontrahentów krajowych i zagranicznych przed wprowadzeniem obostrzeń, w szczególności transportowych. Na dalszym etapie również udało się podtrzymać dostawy, jednakże zaobserwowano narastające problemy w odbiorach wyprodukowanych zamówień, w szczególności dla kontrahentów z innych kontynentów. Przesunięcia tychże terminów, powodujące pogarszanie się przepływów płatniczych mogą poważnie wpłynąć na obniżenie zdolności produkcyjnych poprzez brak możliwości zakupów odpowiedniej, dla realizacji zakontraktowanych zamówień, ilości surowców, a także utrudnienia w wypłacie wynagrodzeń. Spółka upatruje potencjalnego negatywnego wpływu pandemii na działalność Spółki głównie ze strony kluczowych, zagranicznych kontrahentów, którzy mogą nadal odmawiać odbioru wyprodukowanego towaru bądź wstrzymywać nowe zamówienia, z uwagi na brak popytu na kapelusze na swoich rynkach. Obecnie sytuacja jest stabilna, lecz sukcesywnie wzrastają koszty produkcji.

RYZYKO ZWIĄZANE Z WOJNĄ NA TERENIE UKRAINY

W dniu 24 lutego 2022 roku Rosja rozpoczęła działania wojenne na terenie Ukrainy. Zarząd monitoruje sytuację polityczno-gospodarczą związaną z wojną na Ukrainie. Ze względu na fakt, że sytuacja wciąż się zmienia, Zarząd uważa, że nie jest możliwe przedstawienie szacunków ilościowych potencjalnego wpływu tej sytuacji na obecną sytuację Spółki.

RYZYKO ZWIĄZANE Z NIEPOWODZENIEM SPŁATY WIERZYCIELI

W pkt V sprawozdania opisano założenia kontynuacji działalności, w perspektywie przyjętego układu z Wierzycielami. W przypadku braku osiągnięcia celów przyjętego układu, w szczególności poprzez brak jego obsługi w zadanym zakresie Spółka zmuszona zostanie do ogłoszenia upadłości, co przyczyni się do drastycznego utrudnienia w spłacie jej zobowiązań, a jej dalsza działalność produkcyjna i handlowa będzie musiała zostać wygaszona. Dodatkowym ryzykiem jest brak objęcia układem wszystkich wierzycieli i brak zawarcia z nimi porozumień.

ZARZĄDZANIE RYZYKIEM PŁYNNOŚCI

Proces zarządzania ryzykiem płynności realizowany jest głównie poprzez:

- identyfikacja i pomiar ryzyka płynności (bilans płynności, zestawienie przepływów pieniężnych)
- instrumenty sterowania ryzykiem płynności (zewewnętrzne normy płynności, limity wewnętrzne płynności, operacje na rynku pieniężnym, awaryjne plany zachowania płynności, kontrola płynności)
- mierniki oceny płynności

Głównym celem polityki zarządzania ryzykiem płynności w Spółce jest zapewnienie stabilności przepływów pieniężnych oraz dodatkowo również zabezpieczenie wartości godziwej zawartych kontraktów.

W celu ograniczenia ryzyka płynności w Spółce na bieżąco monitorowane są zarówno rzeczywiste jak i prognozowane przepływy pieniężne. Dzięki śledzeniu terminów zapadalności aktywów i zobowiązań finansowych następuje ich odpowiednie dopasowanie i tym samym odpowiednie utrzymywanie sald środków pieniężnych.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

ŚLUSARCZYK MARCIN dnia 2023-08-04

Meyer Mirosław dnia 2023-08-04

DUDA ALICJA dnia 2023-08-04