



RAPORT ZA I KWARTAŁ 2024 R.

SKOCZOWSKA FABRYKA KAPELUSZY  
POLKAP  
SPÓŁKA AKCYJNA



Skoczów, dnia 10 maja 2024 r.

Raport za I kwartał 2024 roku został sporządzony zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (j.t. Dz.U. z 2009 r., nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) oraz w oparciu o Załącznik Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”

I. PODSUMOWANIE KWARTAŁU .....	4
II. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE.....	7
II.1 ZARZĄD.....	7
II.2 RADA NADZORCZA.....	8
II.3 PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI .....	8
II.4 KAPITAŁ ZAKŁADOWY .....	8
II.5. AKCJONARIAT .....	9
III. WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM.....	9
PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE ZALEŻNEJ.....	9
III.1 ZARZĄD .....	9
III.2 RADA NADZORCZA .....	10
III.3 PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI.....	10
III.4 KAPITAŁ ZAKŁADOWY.....	10
IV. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH .....	10
V. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJACE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	10
VI. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU .....	11
VII. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE BILANS, RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT, ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ORAZ RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	13
BILANS – AKTYWA.....	13
BILANS - PASYWA .....	15
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....	16
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	18
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	19
VIII. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE.....	21
IX. AKTYWNOŚĆ W OBSZARZE RAPORTOWANIA PUBLICZNEGO.....	23
X. PROGNOZY FINANSOWE.....	23



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



## I. PODSUMOWANIE KWARTAŁU

Szanowni Państwo,

niniejszym jako Zarząd Spółki, przedstawiamy raport okresowy za I kwartał 2024 r. Spółka wypracowała przychody netto ze sprzedaży w wysokości 3 778 321,62 zł, względem 3 909 640,64 zł w analogicznym okresie roku poprzedniego. Strata netto za I kwartał wyniosła 737 164,44 zł, a EBITDA -408 406,30 zł. Stan środków pieniężnych na koniec marca wyniósł 622 836,07 zł.

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

I kwartał 2024 r. to również czas, w którym zgodnie z przyjętym układem Spółka terminowo uregulowała kolejną ratę spłat oraz wywiązała się z realizacji ugody z bankiem BPS. Nadal trwają rozmowy z ostatnim z wierzycieli Spółki, nieobjętym układem, w planach jest ich zakończenie i podpisanie porozumienia w drugim kwartale 2024 r.

W ramach pielęgnowania relacji handlowych spółka kontynuuje politykę eksploracji i odnowienia kontaktów handlowych z kooperantami z regionu Ameryki Północnej. W pierwszy kwartale 2024 r. odbyła się wizyta w Stanach Zjednoczonych, dokładniej w Nowym Jorku i Teksasie, gdzie prowadzone były spotkania dotyczące zamówień kapeluszy chasydzkich oraz z gatunku Western.

Rozpoznając okazje rynkowe spółka podjęła kroki mające na celu rozpoznanie nowych możliwości zbytu i pozyskania nowych klientów poprzez kolejne wzory i technologie produkcji.

W pierwszym kwartale 2024 została opracowana i wdrożona do produkcji technologia wytworzenia w stu procentach z surowca wełnianego wzorów w finalnej jakości produktu włosowego – zamszowego. Dodatkowo została opracowana i wdrożona do produkcji w stu procentach z surowca wełnianego technologia nowych nakryć głowy przeznaczonych dla wojska, która jawi się jako bardzo perspektywiczna w kontekście wzrostu sprzedaży krajowej.

Spółka kontynuuje realizację nowych inwestycji oraz modernizację taśmy produkcyjnej:

- w ramach dofinansowań programu *Smart B+R* przygotowujemy zarys projektu mającego na celu opracowanie technologii wysoko wydajnego i energooszczędnego procesu suszenia i sterylizacji skór z królika oraz wełny;
- projekt i wykonanie instalacji zbiornika wody zasilającej kotły parowe wraz z automatycznym dozowaniem środków zapobiegających korozji kotłów;
- projekt i wykonanie konstrukcji folusza młotowego;
- projekt oraz rozpoczęcie realizacji nowej instalacji elektrycznej do zasilania maszyn i urządzeń do usztywniania, obcinania oraz wirowania;
- odtworzenie i przekazanie do produkcji konstrukcji automatu formierskiego.

W ramach działań promocyjnych i wizerunkowych pierwszym kwartałem 2024 roku Spółka rozpoczyna swój rok Jubileuszowy – 100-lecie fabryki i produkowania półfabrykatów i kapeluszy. Przypomnienie historii Skoczowskiej Fabryki Kapeluszy oraz jej perspektyw rozwoju sprzedaży w kraju i na całym świecie, pozostaje przez cały nadchodzący rok wyzwaniem dla Zarządu i pracowników spółki.

Idąc za tym wyzwaniem odbyła się uroczysta gala w Skoczowskim Teatrze Elektrycznym inaugurująca rozpoczęcie Roku Jubileuszowego gdzie w gronie byłych i obecnych pracowników firmy – oraz wszystkich zainteresowanych przedstawiony został film „Historia kapelusza wełnianego” wraz prezentacją zdjęć archiwalnych i wystawą historycznych kapeluszy co zostało upamiętnione w mediach społecznościowych, w prasie i lokalnej telewizji.

Kolejne projekty i działania promocyjne Spółki w pierwszym kwartale 2024 to między innymi: warsztaty artystyczne z udziałem młodzieży na Zamku w Cieszynie, konkurs „Pisanka w Kapeluszu” z MCK Integrator w Skoczowie, koncerty artystów w



kapeluszach i fascynatorach w „Oficyna Cafe” na Zamku w Grodźcu, wywiady publikowane w prasie i telewizji.

Zapraszamy do zapoznania się z bieżącym raportem.

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

Skoczów, dnia 10 maja 2024 r.

## II. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

Nazwa firmy	Skoczowska Fabryka Kapeluszy POLKAP Spółka Akcyjna
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Kraj   Siedziba	Polska   Skoczów
Adres	ul. Powstańców Śląskich 1, 43-430 Skoczów
Telefon	+48 (33) 853 33 31
Faks	+48 (33) 853 36 94
Adres poczty elektronicznej	info@polkap.pl
Strona internetowa	www.polkap.pl
Nr KRS	0000372055
REGON   NIP	REGON: 241719500   NIP: 548-263-33-72
Właściwy sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał podstawowy	12.730.297,50 zł
Kapitalizacja	22.914.535,50 zł (kurs 0,90 zł z dnia 25.03.2024)
ISIN   Ticker	PLSFKPL00011   SFK

TABELA 1: INFORMACJE O EMITENCIE

### II.1 ZARZĄD

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

Skład Zarządu w I kwartale 2024 roku kształtował się następująco:

Mirosław Meyer  
Alicja Duda

Prezes Zarządu  
Członek Zarządu

## II.2 RADA NADZORCZA

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

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

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

## II.3 PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

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

## II.4 KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Na dzień przekazania niniejszego raportu kapitał zakładowy Emitenta wynosi 12.730.297,50 zł i dzieli się na 25 460 595 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,50 zł, w tym:

- a. 1 000 000 akcji serii A,
- b. 350 000 akcji serii B,
- c. 3 200 000 akcji serii C,
- d. 1 800 000 akcji serii D,
- e. 689 710 akcji serii E,
- f. 3 449 308 akcji serii F,
- g. 14 971 577 akcji serii G.



## II.5. AKCJONARIAT

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

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

TABELA 2: STRUKTURA AKCJONARIATU NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU

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

Na dzień 31 marca 2024 roku Emitent był podmiotem dominującym wobec PWTA sp. z o.o. z siedzibą w Skoczowie. Spółka ta nie prowadzi działalności.

Emitent posiada 90% udziałów w kapitale zakładowym spółki zależnej.

### PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE ZALEŻNEJ

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

## III.1 ZARZĄD

Skład Zarządu w I kwartale 2024 roku kształtował się następująco:

Marek Babuška Prezes Zarządu

### III.2 RADA NADZORCZA

W spółce nie ustanowiono Rady Nadzorczej.

### III.3 PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej.

### III.4 KAPITAŁ ZAKŁADOWY

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

## IV. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH

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

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

PWTA sp. z o.o.

### I KWARTAŁ 2024 R.

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

BILANS	31-03-2023	31-03-2024
Inwestycje długoterminowe		8 065 084,50
Należności krótkoterminowe	9 824 046,23	72 219,55
<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>9 824 046,23</b>	<b>8 137 304,05</b>
Kapitał własny	3 522 224,80	3 500 961,30
Kapitał podstawowy	300 000,00	300 000,00
Kapitał zapasowy	1 186 897,45	1 165 649,46
Zysk (strata) netto	0,00	-16,26
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 301 821,43	4 635 342,75
<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>9 824 046,23</b>	<b>8 137 304,05</b>

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		I kwartał 2023	01-01-2023- 31-03-2023	I kwartał 2024	01-01-2024- 31-03-2024
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	0,00	0,00	16,26	16,26
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	0,00	0,00	-16,26	-16,26
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	0,00	0,00	-16,26	-16,26
G	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Zysk / strata brutto (I+/-J)	0,00	0,00	-16,26	-16,26
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk / strata netto (I-J-K)	0,00	0,00	-16,26	-16,26

## VI. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Skoczów, dnia 10 maja 2024 r.

Zarząd Skoczowskiej Fabryki Kapeluszy POLKAP SA z siedzibą w Skoczowie przedstawia raport okresowy za I kwartał 2024 roku, tj. za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 r., na który składa się między innymi:

- skrócone sprawozdanie finansowe zamykające się **stratą netto w I kwartale 2024 roku w wysokości: - 737 164,44 zł.**



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

*Miroslaw Meyer – Prezes Zarządu*

*Alicja Duda – Członek Zarządu*

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

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

### BILANS – AKTYWA

	2023-03-31	2024-03-31
A. Aktywa trwałe	15 933 298,03	14 609 595,23
I. Wartości niematerialne i prawne	465 312,36	419 895,72
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	465 312,36	419 895,72
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	14 961 485,67	13 683 199,51
1. Środki trwałe	14 961 485,67	13 683 199,51
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 959 353,73	1 840 684,59
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 572 265,86	11 842 514,92
c) urządzenia techniczne i maszyny	429 866,08	0,00
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	506 500,00	506 500,00
1. Nieruchomości	506 500,00	506 500,00
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	9 074 170,06	6 733 345,72
I. Zapasy	5 788 153,00	4 870 736,59
1. Materiały	2 571 079,84	2 172 820,59
2. Półprodukty i produkty w toku	2 043 435,83	1 750 240,22
3. Produkty gotowe	1 079 401,00	927 626,13
4. Towary	94 236,33	20 049,65
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	2 530 550,26	1 089 343,50
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	8 108,12	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 108,12	0,00
- do 12 miesięcy	8 108,12	0,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	2 522 442,14	1 089 343,50
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 522 442,14	1 089 343,50
- do 12 miesięcy	2 522 442,14	1 089 343,50
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne		0,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	572 531,05	622 836,07
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	572 531,05	622 836,07
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	572 531,05	622 836,07
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	572 531,05	622 836,07

- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	182 935,75	150 429,56
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne	2 274,16	2 274,16
Aktywa razem	25 009 742,25	21 345 215,11

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

## BILANS - PASYWA

	2023-03-31	2024-03-31
A. Kapitał (fundusz) własny	-18 379 328,59	-5 564 614,97
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 519 855,00	12 730 297,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	26 310 088,76	32 298 719,56
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-48 313 540,79	-49 856 467,59
VI. Zysk (strata) netto	104 268,44	-737 164,44
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	43 389 070,84	26 909 830,08
I. Rezerwy na zobowiązania	2 549 811,01	1 049 016,25
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	2 549 811,01	1 049 016,25
- długoterminowe	1 049 016,25	1 049 016,25
- krótkoterminowe	1 500 794,76	
II. Zobowiązania długoterminowe	3 594 618,00	246 379,07
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	3 594 618,00	246 379,07
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	3 594 618,00	246 379,07
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe		

e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	36 210 584,77	16 170 884,48
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy		
– powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	7 876 761,93	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 020 854,84	0,00
– do 12 miesięcy	1 020 854,84	
– powyżej 12 miesięcy		
b) inne	6 855 907,09	
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	28 333 822,84	16 170 884,48
a) kredyty i pożyczki	15 392 159,46	11 186 385,44
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	2 648 841,42	547 353,17
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 049 839,47	2 148 199,28
– do 12 miesięcy	8 049 839,47	2 148 199,28
– powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 933 392,97	1 671 803,27
h) z tytułu wynagrodzeń	285 090,45	595 077,06
i) inne	24 499,07	22 066,26
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 034 057,06	9 443 550,28
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 034 057,06	9 443 550,28
– długoterminowe		
– krótkoterminowe	1 034 057,06	9 443 550,28
Pasywa razem	25 009 742,25	21 345 215,11

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

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	I kwartał 2023	1.01.2023 - 31.03.2023	I kwartał 2024	1.01.2024 - 31.03.2024
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 909 640,64	3 909 640,64	3 778 321,62	3 778 321,62
– od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 909 389,42	3 909 389,42	3 763 055,89	3 763 055,89
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	251,22	251,22	15 265,73	15 265,73
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 783 728,76	3 783 728,76	4 518 599,80	4 518 599,80
I.	Amortyzacja	331 871,88	331 871,88	331 871,88	331 871,88
II.	Zużycie materiałów i energii	1 871 169,29	1 871 169,29	1 481 402,39	1 481 402,39
III.	Usługi obce	175 086,35	175 086,35	370 224,53	370 224,53
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	57 393,11	57 393,11	55 551,69	55 551,69
-	podatek akcyzowy				
V.	Wynagrodzenia	1 104 985,61	1 104 985,61	1 793 030,59	1 793 030,59
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	226 105,75	226 105,75	304 589,84	304 589,84
-	emerytalne				
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	5 462,23	5 462,23	22 234,98	22 234,98
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 654,54	11 654,54	159 693,90	159 693,90
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	125 911,88	125 911,88	-740 278,18	-740 278,18
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			0,00	0,00
II.	Dotacje			0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne			0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne			0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	125 911,88	125 911,88	-740 278,18	-740 278,18
G.	Przychody finansowe	26 856,56	26 856,56	3 113,74	3 113,74
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
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				
V.	Inne	26 856,56	26 856,56	3 113,74	3 113,74
H.	Koszty finansowe	48 500,00	48 500,00	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:	48 500,00	48 500,00		
-	dla jednostek powiązanych				
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
-	w jednostkach powiązanych				

III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV. Inne				
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	104 268,44	104 268,44	-737 164,44	-737 164,44
J. Podatek dochodowy				
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	104 268,44	104 268,44	-737 164,44	-737 164,44

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

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	I kwartał 2023	1.01.2023 - 31.03.2023	I kwartał 2024	1.01.2024 - 31.03.2024
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-18 483 597,03	-18 483 597,03	-4 827 450,53	-4 827 450,53
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
- korekty błędów				
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-18 483 597,03	-18 483 597,03	-4 827 450,53	-4 827 450,53
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 519 855,00	3 519 855,00	12 730 297,50	12 730 297,50
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	12 730 297,50	12 730 297,50
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	26 310 088,76	26 310 088,76	32 298 719,56	32 298 719,56
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej				
- podziału zysku (ustawowo)				
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty				
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	26 310 088,76	26 310 088,76	32 298 719,56	32 298 719,56
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych				
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych				
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeksięgowania na kapitał podstawowy				
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu				
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
-	korekty błędów				
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych			0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
-	zasilenie kapitału zapasowego				
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-48 313 540,79	-48 313 540,79	-49 856 467,59	-49 856 467,59
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
-	korekty błędów				
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-48 313 540,79	-48 313 540,79	-49 856 467,59	-49 856 467,59
a)	zwiększenie (z tytułu)				
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-48 313 540,79	-48 313 540,79	-49 856 467,59	-49 856 467,59
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-48 313 540,79	-48 313 540,79	-49 856 467,59	-49 856 467,59
6.	Wynik netto	104 268,44	104 268,44	-737 164,44	-737 164,44
a)	zysk netto	104 268,44	104 268,44	737 164,44	737 164,44
b)	strata netto				
c)	odpisy z zysku				
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-18 379 328,59	-18 379 328,59	-5 564 614,97	-5 564 614,97
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-18 379 328,59	-18 379 328,59	-5 564 614,97	-5 564 614,97

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

## RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	I kwartał 2023	1.01.2023 - 31.03.2023	I kwartał 2024	1.01.2024 - 31.03.2024
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	104 268,44	104 268,44	-737 164,44	-737 164,44
II.	-176 947,42	-176 947,42	461 181,49	461 181,49
1.	331 871,88	331 871,88	331 871,88	331 871,88
2.				
3.				
4.				
5.	52 451,79	52 451,79	0,00	0,00
6.	56 868,32	56 868,32	235 743,77	235 743,77
7.	-254 896,76	-254 896,76	-395 941,88	-395 941,88
8.	-368 913,36	-368 913,36	239 364,53	239 364,53
9.	4 674,73	4 674,73	50 143,19	50 143,19

10.	Inne korekty	995,98	995,98		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-72 678,98	-72 678,98	-275 982,95	-275 982,95
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00		
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00		
-	odsetki	0,00	0,00		
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00		
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00		
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00		

3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00		
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	269 362,00	269 362,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	269 362,00	269 362,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00		
8.	Odsetki	0,00	0,00		
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	0,00	0,00	-269 362,00	-269 362,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-72 678,98	-72 678,98	-545 344,95	-545 344,95
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-72 678,98	-72 678,98	-545 344,95	-545 344,95
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	Środki pieniężne na początek okresu	645 210,03	645 210,03	1 168 181,02	1 168 181,02
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	572 531,05	572 531,05	622 836,07	622 836,07
-	o ograniczonej możliwości dysponowania				

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

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

W pierwszym kwartale 2024 Spółka wypracowała przychody netto ze sprzedaży w wysokości 3 778 321,62 zł, względem 3 909 640,64 zł w analogicznym okresie roku poprzedniego. Strata netto za I kwartał wyniosła 737 164,44 zł, a EBITDA -408 406,30 zł. Stan środków pieniężnych na koniec marca wyniósł: 622 836,07 zł.

W kwartale realizowano zamówienia bieżące, a także te, które zostały pozyskane w poprzednich okresach. Pomimo pogarszających się warunków rynkowych klienci w dużej mierze kontynuują współpracę z Emitentem. Sytuacja konfliktu zbrojnego na

terenie Ukrainy ma pośredni wpływ na działalność Spółki, w szczególności poprzez wzrost kosztów w procesie produkcyjnym.

Nie występują obecnie problemy z dostępnością niezbędnego surowca, a zamówienia na bieżąco są składane przez kontrahentów.

Zobowiązania krótkoterminowe wyniosły 16 170 884,48 zł, a długoterminowe 246 379,07 zł. Suma bilansowa osiągnęła poziom 21 345 215,11 zł.

I kwartał 2024 r. to również czas, w którym zgodnie z przyjętym układem Spółka terminowo uregulowała kolejną ratę spłat oraz wywiązała się z realizacji umowy z bankiem BPS. Nadal trwają rozmowy z ostatnim z wierzycieli Spółki, nieobjętym układem, w planach jest ich zakończenie i podpisanie porozumienia w drugim kwartale 2024 r.

W ramach pielęgnowania relacji handlowych spółka kontynuuje politykę eksploracji i odnowienia kontaktów handlowych z kooperantami z regionu Ameryki Północnej. W pierwszym kwartale 2024 r. odbyła się wizyta w Stanach Zjednoczonych, dokładniej w Nowym Jorku i Teksasie, gdzie prowadzone były spotkania dotyczące zamówień kapeluszy chasydzkich oraz z gatunku Western.

Rozpoznając okazje rynkowe spółka podjęła kroki mające na celu rozpoznanie nowych możliwości zbytu i pozyskania nowych klientów poprzez kolejne wzory i technologie produkcji. W pierwszym kwartale 2024 została opracowana i wdrożona do produkcji technologia wytworzenia w stu procentach z surowca wełnianego wzorów w finalnej jakości produktu włosowego – zamszowego. Dodatkowo została opracowana i wdrożona do produkcji w stu procentach z surowca wełnianego technologia nowych nakryć głowy przeznaczonych dla wojska, która jawi się jako bardzo perspektywiczna w kontekście wzrostu sprzedaży krajowej.

Spółka kontynuuje realizację nowych inwestycji oraz modernizację taśmy produkcyjnej:

- w ramach dofinansowań programu *Smart B+R* przygotowujemy zarys projektu mającego na celu opracowanie technologii wysoko wydajnego i energooszczędnego procesu suszenia i sterylizacji skór z królika oraz wełny;
- projekt i wykonanie instalacji zbiornika wody zasilającej kotły parowe wraz z automatycznym dozowaniem środków zapobiegających korozji kotłów;
- projekt i wykonanie konstrukcji folusza młotowego;
- projekt oraz rozpoczęcie realizacji nowej instalacji elektrycznej do zasilania maszyn i urządzeń do usztywniania, obcinania oraz wirowania;
- odtworzenie i przekazanie do produkcji konstrukcji automatu formierskiego.

W ramach działań promocyjnych i wizerunkowych pierwszym kwartałem 2024 roku Spółka rozpoczyna swój rok Jubileuszowy – 100-lecie fabryki i produkowania półfabrykatów i kapeluszy. Przypomnienie historii Skoczowskiej Fabryki Kapeluszy oraz jej perspektyw rozwoju sprzedaży w kraju i na całym świecie, pozostaje przez cały

nadchodzący rok wyzwaniem dla Zarządu i pracowników spółki. Idąc za tym wyzwaniem odbyła się uroczysta gala w Skoczowskim Teatrze Elektrycznym inaugurująca rozpoczęcie Roku Jubileuszowego gdzie w gronie byłych i obecnych pracowników firmy – oraz wszystkich zainteresowanych przedstawiony został film „Historia kapelusza wełnianego” wraz prezentacją zdjęć archiwalnych i wystawą historycznych kapeluszy co zostało upamiętnione w mediach społecznościowych, w prasie i lokalnej telewizji.

## IX. AKTYWNOŚĆ W OBSZARZE RAPORTOWANIA PUBLICZNEGO

	I KWARTAŁ 2023	NARASTAJĄCO 2023	I KWARTAŁ 2024	NARASTAJĄCO 2024
EBI	3	3	5	5
ESPI	3	3	0	0

TABELA 8: RAPORTOWANIE PRZEZ EMITENTA EBI/ESPI

## X. PROGNOZY FINANSOWE

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na bieżący rok obrotowy.

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

W pierwszym kwartale 2024 roku Spółka nie podejmowała działań w obszarze rozwiązań innowacyjnych.

## XII. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI

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

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

Na koniec okresu objętego niniejszym raportem, Emitent zatrudniał średnio 106 osób na średnio 104,75 etaty.

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

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

Główne zasady to:

1. Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.
2. Ewidencję księgową operacji gospodarczych prowadzi się w układzie syntetycznym i analitycznym, zgodnie z Zakładowym Planem Kont dostosowanym do potrzeb Spółki w sposób zapewniający gromadzenie informacji niezbędnych do oceny sytuacji finansowej i majątkowej, efektywności działania i podejmowania decyzji zarządczych.
3. Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego dokonuje się na zakończenie każdego miesiąca w następujący sposób:
  - 3.1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia (w przypadku realizacji inwestycji lub wykonania środków trwałych we własnym zakresie) pomniejszonych o odpisy z tyt. trwałej utraty wartości. Cena nabycia lub koszty wytworzenia stanowią ich wartość początkową. Środki trwałe są umarżane (amortyzowane) w sposób liniowy zgodnie z planowanym rozłożeniem ich wartości początkowej na przyjęty okres amortyzacji. Stawki amortyzacyjne przyjęte w Spółce generalnie odpowiadają stawkom zawartym w załączniku nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o jednostkowej cenie zakupu niższej niż 3.500 zł obciążają koszty działalności poprzez jednorazowy (100%) odpis amortyzacyjny w miesiącu ich wydania do użytkowania,
  - 3.2. inwestycje krótkoterminowe – wg ceny nabycia nie wyższej od ceny rynkowej,
  - 3.3. zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych – wg cen nabycia w przypadku towarów oraz według kosztów wytworzenia w przypadku wyrobów gotowych oraz produkcji niezakończonych; zużycie lub sprzedaż odnosi się w koszty z uwzględnieniem zasady FIFO (pierwsze przyszło – pierwsze wyszło).
  - 3.4. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty; w przypadku zobowiązań walutowych skorygowane na dzień bilansowy o różnice kursowe,
  - 3.5. należności – w kwocie wymagającej zapłaty, pomniejszone o odpisy aktualizacyjne; w przypadku należności walutowych skorygowane na dzień bilansowy o różnice kursowe,
  - 3.6. ewidencję działalności operacyjnej Spółka prowadzi na kontach zespołu 4 i 5.



Wynik finansowy netto pochodzi z:

- a. wyniku na działalności operacyjnej,
- b. wyniku na operacjach finansowych,
- c. obciążeń wyniku finansowego (podatku dochodowego od osób prawnych, dywidend).

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

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

## XV. KONTAKT



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

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

[www.polkap.pl](http://www.polkap.pl)  
[www.sklep.polkap.pl](http://www.sklep.polkap.pl)