

## Nagłówek sprawozdania finansowego

Początek okresu sprawozdawczego	2024-01-01
Koniec okresu sprawozdawczego	2024-12-31
Data sporządzenia	2026-06-01
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych, kod systemowy SFJINZ (1), wersja 1-3
Wariant sprawozdania	1

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### *Firma, siedziba lub miejsce zamieszkania*

Nazwa firmy	Skoczowska Fabryka Kapeluszy Polkap S.A.
Województwo	śląskie
Powiat	cieszyński
Gmina	Skoczów
Miejscowość	Skoczów

### *Adres*

Kod kraju	PL
Województwo	śląskie
Powiat	cieszyński
Gmina	Skoczów
Ulica	Powstańców Śląskich
Nr domu	1
Miejscowość	Skoczów
Kod pocztowy	43-430
Urząd pocztowy	Skoczów
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	1419Z
Identyfikator podatkowy NIP	5482633372
Numer KRS	0000372055
Początek okresu objętego sprawozdaniem	2024-01-01
Koniec okresu objętego sprawozdaniem	2024-12-31
Czy sprawozdanie zawiera dane łączne?	NIE
Czy sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności?	TAK
Czy brak jest zagrożeń dotyczących kontynuowania działalności?	NIE

Opis zagrożeń dotyczących kontynuowania działalności Kierownik Jednostki Skoczowska Fabryka Kapeluszy POLKAP S.A. (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. Na dzień badania utrzymują się ujemne kapitały i spółka wykazała startę w bieżącym roku, ale realizuje postanowienia układu. Plany spółki na kolejne lata nie ulegają zmianie. Priorytetem jest utrzymanie ciągłości produkcji oraz zatrudnienia. Stopniowe rozwijanie sprzedaży, wzrost marży i dywersyfikacja, przy równoległej pracy nad poprawą płynności finansowej.

Regularne spłaty układu z wierzycielami i stopniowe odcinanie kolejnych zobowiązań i porozumień ma zaprowadzić do realnych rozmów z inwestorem lub pozyskania kapitału z rynku.

### *Zasady (polityka) rachunkowości w zakresie 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.

### *Zasady (polityka) rachunkowości w zakresie 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, dywidend)

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.

### *Zasady (polityka) rachunkowości w zakresie ustalenia sposobu 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 zasady (polityka) rachunkowości*

nie dotyczy

nie dotyczy

nie dotyczy

# Bilans

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres
Aktywa razem	20 763 504,58	21 240 154,81
A. Aktywa trwałe	14 614 797,18	15 571 058,42
I. Wartości niematerialne i prawne	385 833,24	431 249,88
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	385 833,24	431 249,88
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	13 535 963,94	14 469 226,54
1. Środki trwałe	13 535 963,94	14 469 226,54
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 244 987,87	2 319 613,50
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 749 645,76	10 158 985,46
C. urządzenia techniczne i maszyny	1 535 680,31	1 978 197,58
D. środki transportu	5 650,00	12 430,00
E. inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	693 000,00	506 500,00
1. Nieruchomości	693 000,00	506 500,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00

- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	164 082,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	164 082,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	6 146 433,24	5 666 822,23
I. Zapasy	2 787 965,10	3 472 370,77
1. Materiały	514 144,20	684 003,62
2. Półprodukty i produkty w toku	1 168 734,76	1 223 076,48
3. Produkty gotowe	1 052 913,00	1 473 910,73
4. Towary	52 173,14	91 379,94
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	3 168 352,12	1 660 001,16
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	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
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	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	3 160 244,00	1 651 893,04
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 022 227,00	1 649 697,61
- do 12 miesięcy	3 022 227,00	1 649 697,61
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	138 017,00	0,00
C. inne	0,00	2 195,43
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	182 551,32	525 100,51
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	182 551,32	525 100,51
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00

- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	182 551,32	525 100,51
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	182 551,32	525 100,51
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 564,70	9 349,79
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	2 274,16	2 274,16
Pasywa razem	20 763 504,58	21 240 154,81
A. Kapitał (fundusz) własny	-4 622 868,41	-1 523 508,93
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	12 730 297,50	12 730 297,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	32 545 362,23	32 513 398,11
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-46 767 204,54	-48 759 429,34
VI. Zysk (strata) netto	-3 131 323,60	1 992 224,80
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	25 386 372,99	22 763 663,74
I. Rezerwy na zobowiązania	536 776,81	522 193,88
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	164 082,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	477 723,81	314 058,88
- długoterminowa	148 859,70	110 464,46
- krótkoterminowa	328 864,11	203 594,42
3. Pozostałe rezerwy	59 053,00	44 053,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	59 053,00	44 053,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 116 434,52	246 379,07
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 116 434,52	246 379,07
A. kredyty i pożyczki	840 138,00	0,00

B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	98 551,80	246 379,07
C. inne zobowiązania finansowe	177 744,72	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>17 888 742,30</b>	<b>16 305 284,01</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	17 888 742,30	16 305 284,01
A. kredyty i pożyczki	10 683 447,16	11 801 614,14
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	147 827,27	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	1 135 548,94	176 542,60
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 222 772,44	1 945 547,93
- do 12 miesięcy	2 222 772,44	1 945 547,93
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 149 391,56	1 942 685,76
H. z tytułu wynagrodzeń	462 514,13	397 752,61
I. inne	87 240,80	41 140,97
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>5 844 419,36</b>	<b>5 689 806,78</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 844 419,36	5 689 806,78
- długoterminowe	5 844 419,36	5 689 806,78
- krótkoterminowe	0,00	0,00

## Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	17 143 462,88	16 091 484,32
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 256 923,90	16 233 071,80
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	559 137,81	-775 088,61
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	327 401,17	633 501,13
B. Koszty działalności operacyjnej	18 809 174,23	16 733 975,87
I. Amortyzacja	1 120 699,24	1 114 986,41
II. Zużycie materiałów i energii	7 032 682,49	6 411 185,24
III. Usługi obce	1 690 382,62	1 197 421,05
IV. Podatki i opłaty, w tym:	65 833,04	209 127,08
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	7 172 452,55	5 927 652,72
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 400 587,27	1 477 478,29
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	95 353,34	205 380,18
VIII. Wartość sprzedanych towarów	231 183,68	190 744,90
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 665 711,35	-642 491,55
D. Pozostałe przychody operacyjne	273 888,31	6 730 498,03
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	195 551,08	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	78 337,23	6 730 498,03
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 712 312,95	3 564 453,50
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 449 995,32	1 860 170,83
III. Inne koszty operacyjne	262 317,63	1 704 282,67
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 104 135,99	2 523 552,98
G. Przychody finansowe	63 693,58	124 283,71
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	63 693,58	124 283,71
H. Koszty finansowe	90 881,19	655 611,89
I. Odsetki, w tym:	7 314,56	2 885,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	64 000,00	50 000,00
IV. Inne	19 566,63	602 726,89
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 131 323,60	1 992 224,80
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 131 323,60	1 992 224,80

## Zestawienie zmian w kapitale

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-1 523 509,93	-18 929 485,58
nie dotyczy	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
nie dotyczy	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
nie dotyczy	0,00	0,00
nie dotyczy	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-1 523 509,93	-18 929 485,58
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	0,00	3 519 855,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	9 210 442,50
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	9 210 442,50
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	9 210 442,50
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 730 297,50	12 730 297,50
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	32 513 398,11	26 310 088,76
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	31 964,12	6 203 309,35
A. zwiększenie (z tytułu)	31 964,12	6 203 309,35
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	5 988 630,55
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- rozliczenie układu	31 964,12	214 678,55
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	32 545 362,23	32 513 398,11
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-46 767 204,54	-48 759 429,34

1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 992 224,80	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 992 224,80	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	-1 992 224,80	0,00
- podział zysku - pokrycie straty lat ubiegłych	-1 992 224,80	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-48 759 429,34	-48 759 429,34
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-48 759 429,34	-48 759 429,34
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	1 992 224,80	0,00
pokrycie z zysku	1 992 224,80	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-46 767 204,54	-48 759 429,34
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-46 767 204,54	-48 759 429,34
6. Wynik netto	-3 131 323,60	1 992 224,80
A. zysk netto	0,00	1 992 224,80
B. strata netto	-3 131 323,60	0,00
C. odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-4 622 868,41	-1 523 508,93
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-4 622 868,41	-1 523 508,93

## Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	-3 131 323,60	1 992 224,80
II. Korekty razem	2 376 285,41	-2 133 416,56
1. Amortyzacja	1 120 699,24	1 114 986,41
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-106 800,26
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	7 314,56	701 226,89
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-122 500,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	14 582,93	-526 822,37
6. Zmiana stanu zapasów	684 405,67	2 227 512,66
7. Zmiana stanu należności	-1 508 350,96	-1 508 324,86
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 594 791,67	-2 144 750,52
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	352 443,80	2 971 782,41
10. Inne korekty	232 898,50	-4 862 226,92
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-755 038,19	-141 191,76
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	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
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	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	-206 020,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-142 020,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-64 000,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	-64 000,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	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)	-206 020,00	0,00

**C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**

I. Wpływy	1 000 000,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	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	1 000 000,00	0,00
II. Wydatki	-381 491,00	30 000,00
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	-338 627,50	30 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-35 548,90	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	-7 314,60	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	618 509,00	-30 000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-342 549,19	-171 191,76
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-342 549,19	-171 191,76
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	525 100,51	696 292,27
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	182 551,32	525 100,51
- o ograniczonej możliwości dysponowania	561,81	0,00

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis	POLKAP_S.A._31.12.2023.xls
Nazwa pliku	Inf._dodatkowa_2024_01_06_2026.pdf

### Informacje dodatkowe dotyczące podatku dochodowego

#### A. Zysk (strata) brutto za dany rok

Rok bieżący	-3 131 323,60
Rok poprzedni	1 992 224,80

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

#### Pozycje sumujące się do powyższej

##### Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
----------------	------

##### Rok poprzedni

Wartość łączna	0,00
----------------	------

#### Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)

##### Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
----------------	------

##### Rok poprzedni

Wartość łączna	0,00
----------------	------

C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:

#### Pozycje sumujące się do powyższej

##### Rok bieżący

Wartość łączna	195 551,08
----------------	------------

##### Rok poprzedni

Wartość łączna	863 589,47
----------------	------------

#### Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)

##### Rok bieżący

Wartość łączna	195 551,08
----------------	------------

##### Rok poprzedni

Wartość łączna	863 589,47
----------------	------------

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:

#### Pozycje sumujące się do powyższej

##### Rok bieżący

Wartość łączna	863 589,47
----------------	------------

##### Rok poprzedni

Wartość łączna	0,00
----------------	------

#### Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)

##### Rok bieżący

Wartość łączna	863 589,47
----------------	------------

##### Rok poprzedni

Wartość łączna	0,00
----------------	------

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

#### Pozycje sumujące się do powyższej

**Rok bieżący**

Wartość łączna 322 475,96

**Rok poprzedni**

Wartość łączna 494 361,38

**Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)****Rok bieżący**

Wartość łączna 322 475,96

**Rok poprzedni**

Wartość łączna 494 361,38

*F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:***Pozycje sumujące się do powyższej****Rok bieżący**

Wartość łączna 1 479 175,74

**Rok poprzedni**

Wartość łączna 2 255 773,39

**Rezerwa urlopową, emerytalną i pozostałe****Rok bieżący**

Wartość łączna 178 664,93

Podstawa prawna art. 16 ust. 1

**Rok poprzedni**

Wartość łączna 358 111,88

**Różnice kursowe****Rok bieżący**

Wartość łączna -41 184,51

Podstawa prawna art. 16 ust. 1

**Rok poprzedni**

Wartość łączna 17 070,78

**Odpis na zapasie****Rok bieżący**

Wartość łączna 0,00

Podstawa prawna art. 16 ust. 1

**Rok poprzedni**

Wartość łączna 1 717 916,38

**Odpis na należnościach****Rok bieżący**

Wartość łączna 1 277 695,32

Podstawa prawna art. 16 ust. 1

**Rok poprzedni**

Wartość łączna 162 674,35

**Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)****Rok bieżący**

Wartość łączna 64 000,00

**Rok poprzedni**

Wartość łączna 0,00

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:

**Pozycje sumujące się do powyższej**

**Rok bieżący**

Wartość łączna 0,00

**Rok poprzedni**

Wartość łączna 0,00

**Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)**

**Rok bieżący**

Wartość łączna 0,00

**Rok poprzedni**

Wartość łączna 0,00

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

**Pozycje sumujące się do powyższej**

**Rok bieżący**

Wartość łączna 0,00

**Rok poprzedni**

Wartość łączna 3 878 770,10

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:

**Pozycje sumujące się do powyższej**

**Rok bieżący**

Wartość łączna 0,00

**Rok poprzedni**

Wartość łączna 0,00

**Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)**

**Rok bieżący**

Wartość łączna 0,00

**Rok poprzedni**

Wartość łączna 0,00

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

Rok bieżący -661 633,51

Rok poprzedni 0,00

K. Podatek dochodowy

Rok bieżący 0,00

Rok poprzedni 0,00

Nota 1 ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)									
Lp	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Razem Inne WNIp	Zaliczki na wnip	Wartości niematerialne i prawne, razem
				nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	oprogramowanie komputerowe	Pozostałe			
a)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek okresu				47 691,44	1 000 000,00	1 047 691,44		1 047 691,44
b)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- przejęcie ze środków trwałych w budowie						0,00		0,00
	- zakupy gotowych wnip						0,00		0,00
	- aport, darowizna						0,00		0,00
	- używane na podstawie umów leasingu finansowego						0,00		0,00
	- aktualizacja wartości						0,00		0,00
	- inne						0,00		0,00
c)	zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż						0,00		0,00
	- likwidacja						0,00		0,00
	- aktualizacja wartości						0,00		0,00
	- inne						0,00		0,00
d)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	47 691,44	1 000 000,00	1 047 691,44	0,00	1 047 691,44
e)	Umorzenie - stan na początek okresu				47 691,44	568 750,12	616 441,56	x	616 441,56
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	45 416,64	45 416,64	x	45 416,64
	- amortyzacja					45 416,64	45 416,64	x	45 416,64
	- aktualizacja wartości						0,00	x	0,00
	- inne						0,00	x	0,00
	- Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	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
g)	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	47 691,44	614 166,76	661 858,20	x	661 858,20
h)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	385 833,24	385 833,24	0,00	385 833,24

Nota 1 ZMIANY ŚRODKÓW 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)	<b>Wartość brutto środków trwałych - stan na początek okresu</b>	<b>2 985 025,47</b>	<b>13 865 587,93</b>	<b>7 004 186,64</b>	<b>139 591,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23 994 391,10</b>
b)	zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	142 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142 020,00
	- przejęcie ze środków trwałych w budowie								0,00
	- zakup gotowych środków trwałych			142 020,00					142 020,00
	- aport, darowizna								0,00
	- używane na podstawie umów leasingu finansowego								0,00
	- aktualizacja wartości								0,00
	- inne								0,00
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)	<b>wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>2 985 025,47</b>	<b>13 865 587,93</b>	<b>7 146 206,64</b>	<b>139 591,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24 136 411,10</b>
e)	<b>Umorzenie - stan na początek okresu</b>	<b>665 411,97</b>	<b>3 706 602,47</b>	<b>5 025 989,26</b>	<b>127 161,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>9 525 164,76</b>
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	74 625,63	409 339,70	584 537,27	6 780,00	0,00	0,00	x	1 075 282,60
	- amortyzacja	74 625,63	409 339,70	584 537,27	6 780,00			x	1 075 282,60
	- 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	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)	<b>Umorzenie - stan na koniec okresu</b>	<b>740 037,60</b>	<b>4 115 942,17</b>	<b>5 610 526,53</b>	<b>133 941,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>10 600 447,36</b>
i)	<b>Wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>2 244 987,87</b>	<b>9 749 645,76</b>	<b>1 535 680,11</b>	<b>5 650,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13 535 963,74</b>

<b>Nota 2</b>	<b>ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)</b>	<b>koniec okresu bieżącego</b>	<b>koniec okresu poprzedniego</b>
a)	własne	13 535 963,94	14 469 226,54
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
-			
	<b>Razem</b>	<b>13 535 963,94</b>	<b>14 469 226,54</b>

<b>Nota 3 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>							
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	
<b>1.</b>	<b>Odniesionych na wynik finansowy</b>	<b>0,00</b>		<b>0</b>	<b>0,00</b>		<b>164 082</b>
-	zapasy nierotujące - aktywo zawiązane ostrożnościowo do wysokości rezerwy		19,00%	0	863 589,47	19,00%	164 082
-	rezerwy na świadczenia emerytalne i urlopowe		19,00%	0		19,00%	0
-	pozostałe rezerwy		19,00%	0		19,00%	0
-			19,00%	0		19,00%	0
-			19,00%	0		19,00%	0
-			19,00%	0		19,00%	0
-		0	19,00%	0	0,00	19,00%	0
-		0,00	19,00%	0	0,00	19,00%	0
-			19,00%	0		19,00%	
-		0,00	19,00%	0		19,00%	
<b>2.</b>	<b>Odniesionych na kapitał własny</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
-	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
	<b>Razem - wartość brutto</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>0</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>164 082</b>
	<b>Odpis aktualizujący wartość aktywów z tyt. podatku odroczonego</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>0</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>0</b>
	<b>Razem - wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>0</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>164 082</b>

<b>Nota 3A</b>	<b>DLUGOTERMINOWE INWESTYCJE (A.IV.3)</b>	<b>koniec okresu bieżącego</b>	<b>koniec okresu poprzedniego</b>
	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
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nota 4	ZAPASY WEDŁUG OKRESÓW ZALEGANIA	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na dostawy	Razem
	do 90 dni	310 908,86	1 111 234,56	189 793,78	5 663,93	0,00	1 617 601,13
	91-180 dni	80490,41	1 570,10	80 651,57	10 785,65	0,00	173 497,73
	181-360 dni	59 952,65	39 403,96	522 737,94	14 645,63	0,00	636 740,18
	powyżej 360 dni	341 151,60	111 386,28	1 559 664,37	57 074,76	0,00	2 069 277,01
	<b>Razem w wartości brutto</b>	<b>792 503,52</b>	<b>1 263 594,90</b>	<b>2 352 847,66</b>	<b>88 169,97</b>	<b>0,00</b>	<b>4 497 116,05</b>
	odpisy aktualizujące	279 187,78	94 860,20	1 299 050,99	35 766,33		1 708 865,30
	<b>Razem w wartości bilansowej</b>	<b>513 315,74</b>	<b>1 168 734,70</b>	<b>1 053 796,67</b>	<b>52 403,64</b>	<b>0,00</b>	<b>2 788 250,75</b>

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	281 585,51	1 304 095,55	47 099,81	85 135,51	1 717 916,38
b)	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	9 724,69	9 724,69
	- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi				9 724,69	9 724,69
c)	Zmniejszenia	2 397,73	5 044,56	11 333,48	0,00	18 775,77
	- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	2 397,73	5 044,56	11 333,48		18 775,77
	- wykorzystanie odpisów					0,00
d)	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>279 187,78</b>	<b>1 299 050,99</b>	<b>35 766,33</b>	<b>94 860,20</b>	<b>1 708 865,30</b>

<b>Nota 5</b>	<b>NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
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	3 160 244,00	1 651 893,04
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 022 227,00	1 649 697,61
	- do 12 miesięcy	3 022 227,00	1 649 697,61
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	138 017,00	0,00
c)	inne z tytułu	0,00	2 195,43
	kaucje		
	ubezpieczenia majątkowe		
	rozrachunki z pracownikami z tyt. zaliczek		
	pozostałe	0,00	2 195,43
d)	dochodzone na drodze sądowej		
	<b>Należności krótkoterminowe razem</b>	<b>3 168 352,12</b>	<b>1 660 001,16</b>

<b>Odpisy aktualizujące wartość należności na 01.01.2024</b>	<b>1 740 726,40</b>
zwiększenia	1 277 695,32
zmniejszenia	
<b>Odpisy aktualizujące wartość należności na 31.12.2024</b>	<b>3 018 421,72</b>

<b>Nota 6</b>	<b>INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>1.</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>182 551,32</b>	<b>525 100,51</b>
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	182 551,32	525 100,51
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	182 551,32	525 100,51
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	<b>Razem inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>182 551,32</b>	<b>525 100,51</b>

<b>Nota 7</b>	<b>KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne (B.IV.)</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	7 564,70	9 349,79
	- ubezpieczenia majątkowe		
	- pozostałe	7 564,70	9 349,79
b)	pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
	- prowizja od kredytów	0,00	
	- dyskonto odsetek od obligacji	0,00	
	<b>Razem</b>	<b>7 564,70</b>	<b>9 349,79</b>

<b>Nota 7a</b>	<b>NALEŻNE WPŁATY NA KAPITA (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
			0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Nota 7a</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
1	Udziały (akcje) własne	2 274,16	2 274,16
	<b>Razem</b>	<b>2 274,16</b>	<b>2 274,16</b>

<b>Nota 8</b>	<b>ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) PODSTAWOWEGO</b>	<b>Wartość</b>
a)	Stan na początek okresu	12 730 297,50
b)	zwiększenia z tytułu	0,00
-	- emisja akcji	
-		
-		
c)	zmniejszenia z tytułu	0,00
-		
-		
-		
d)	Stan na koniec okresu	<b>12 730 297,50</b>

Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2024 r. wynosi 12 730 297,50 zł i dzieli się na 25 460 595 równych i niepodzielnych akcji o wartości nominalnej 0,50 zł każda.

<b>Nota 8A DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ AKCJI/UDZIAŁÓW</b>								
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	3,93%
2	AKCJE SERII B	350 000,00	0,00	0,00	350 000,00	0,50	175 000,00	1,37%
3	AKCJE SERII C	3 200 000,00	0,00	0,00	3 200 000,00	0,50	1 600 000,00	12,57%
4	AKCJE SERII D	1 800 000,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,50	900 000,00	7,07%
5	AKCJE SERII E	689 710,00	0,00	0,00	689 710,00	0,50	344 855,00	2,71%
6	AKCJE SERII F	3 449 308,00	0,00	0,00	3 449 308,00	0,50	1 724 654,00	13,55%
7	AKCJE SERII G	14 971 577,00	0,00	0,00	14 971 577,00	0,50	7 485 788,50	58,80%
	<b>Razem</b>	<b>25 460 595,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25 460 595,00</b>	<b>x</b>	<b>12 730 297,50</b>	<b>100,00%</b>

<b>Nota 9</b>	<b>ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAPASOWEGO</b>	<b>Wartość</b>
a)	Stan na początek okresu	32 513 398,11
b)	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	31 964,12
	- agio	
	- z zysku	
	- rozliczenie układu	31 964,12
c)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- pokrycie straty	
	- dywidendy	
	- inne	
	<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>32 545 362,23</b>

<b>Nota 9A</b>	<b>ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) Z AKTUALIZACJI WYCENY</b>	<b>Wartość</b>
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	
	<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>

<b>Nota 9B</b>	<b>ZMIANY STANU POZOSTAŁYCH KAPITAŁÓW (FUNDUSZY) REZERWOWYCH</b>	<b>Wartość</b>
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	
	<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>

Nota 10		Kwota
1.	Strata netto	(3 131 323,60)
2.	Nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych (+/-))	
3.	Razem strata do pokrycia (1+/-2)	(3 131 323,60)
4.	Proponowane źródło pokrycia straty:	(3 131 323,60)
	- kapitał (fundusz) zapasowy	
	- kapitał (fundusz) rezerwowy	
	- obniżenie kapitału (funduszu) podstawowego	
	- zwiększenie kapitału (funduszu) rezerwowego	
	- dopłaty wspólników	
	- dodatkowa emisja akcji lub udziałów po cenach wyższych od nominalnych	
	- zyski przyszłych lat	(3 131 323,60)
	- inne	
5.	Niepokryta strata (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:	110 464,46	38 395,24	0,00	0,00	148 859,70
a)	na świadczenia emerytalne i podobne	110 464,46	38 395,24			148 859,70
b)	na pozostałe koszty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- na niewykorzystane urlopy					0,00
	- na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00
	- na naprawy gwarancyjne					0,00
	- na inne	0,00				0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe:	411 729,42	343 864,11	367 676,42	0,00	387 917,11
a)	rezerwa na podatek dochodowy	164 082,00		164 082,00	0,00	0,00
b)	na świadczenia emerytalne i podobne	203 594,42	328 864,11	203 594,42	0,00	328 864,11
c)	na pozostałe koszty:	44 053,00	15 000,00		0,00	15 000,00
	- gwarancje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Audyt	0,00	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00
	- wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- pozostałe	44 053,00	0,00		0,00	44 053,00
	<b>Razem</b>	<b>522 193,88</b>	<b>382 259,35</b>	<b>367 676,42</b>	<b>0,00</b>	<b>536 776,81</b>

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			
		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	początek roku (3+5+7+9)	koniec roku (4+6+8+10)
1.	<b>Jednostek powiązanych</b>	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.	<b>Pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	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
<b>2.</b>	<b>Pozostałych jednostek</b>	<b>16 305 284,01</b>	<b>17 839 466,83</b>	<b>246 379,07</b>	<b>637 902,42</b>	<b>0,00</b>	<b>462 774,80</b>	<b>0,00</b>	<b>65 035,98</b>	<b>16 551 663,08</b>	<b>19 005 180,03</b>
a)	<b>Kredyty i pożyczki</b>	<b>11 801 614,14</b>	<b>10 683 447,16</b>	<b>0,00</b>	<b>418 974,08</b>	<b>0,00</b>	<b>391 676,92</b>	<b>0,00</b>	<b>29 487,02</b>	<b>11 801 614,14</b>	<b>11 523 585,18</b>
	b) z tyt.dostaw robót i usług	1 945 547,93	2 222 772,44							1 945 547,93	2 222 772,44
	c) z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	1 942 685,76	3 149 391,56							1 942 685,76	3 149 391,56
	d) inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	176 542,60	1 234 100,74	246 379,07	218 928,34		71 097,88		35 548,96	422 921,67	1 559 675,92
	e) wynagrodzenia	397 752,61	462 514,13							397 752,61	462 514,13
	f) inne	41 140,97	87 240,80							41 140,97	87 240,80
<b>RAZEM (1+2)</b>		<b>16 305 284,01</b>	<b>17 839 466,83</b>	<b>246 379,07</b>	<b>637 902,42</b>	<b>0,00</b>	<b>462 774,80</b>	<b>0,00</b>	<b>65 035,98</b>	<b>16 551 663,08</b>	<b>19 005 180,03</b>

Nota 12 ZABEZPIECZENIA SPŁATY ZOBOWIĄZAN 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 zł na zbiorze rzeczy; nazwa
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 na rzeczach oznaczonych co do
4.	gatunku; nazwa zbioru: zapasy - wyroby gotowe, półprodukty i produkcja w toku (kapelusze, stożki, kapliny, półkapliny produkcji własnej). Zastaw wpisany pod nr rejestru 2546711 (SR Katowice-Wschód)
	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 22.10.2014 roku - Bank Polskiej
	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 oświadczeniem o poddaniu się
5.	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 finansowe w postaci transakcji skarbowych
	W roku 2023 Alior Bank potwierdził saldo kredytu nr U0002930631213 w kwocie 1 721 872,25 Euro
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.

<b>Nota 13</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
1.	zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	wobec pozostałych jednostek	17 888 742,30	16 305 284,01
a)	kredyty i pożyczki	10 683 447,16	11 801 614,14
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	147 827,27	
c)	inne zobowiązania finansowe, w tym:	1 135 548,94	176 542,60
	- pochodnych instrumentów finansowych		
	inne	1 135 548,94	176 542,60
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 222 772,44	1 945 547,93
	- do 12 miesięcy	2 222 772,44	1 945 547,93
	- 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	3 149 391,56	1 942 685,76
h)	z tytułu wynagrodzeń	462 514,13	397 752,61
i)	inne, w tym:	87 240,80	41 140,97
	- rozrachunki z pracownikami (inne niż wynagrodzenia)	87 240,80	41 140,97
	- towarzystw ubezpieczeń majątkowych		
	- odsetki od przejętych cesji		
	- prowizji -akwizytorzy		
	- inne		
4.	fundusze specjalne (wg tytułów)	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>17 888 742,30</b>	<b>16 305 284,01</b>

<b>Nota 14</b>	<b>ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (B.IV.)</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
	- ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- długoterminowe (wg tytułów)	5 844 419,36	5 689 806,78
	- otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe (prawa wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
	- rozliczenie układu	5 844 419,36	5 689 806,78
	- krótkoterminowe (wg tytułów)	0,00	0,00
	- inne		
	<b>Razem</b>	<b>5 844 419,36</b>	<b>5 689 806,78</b>

<b>Nota 14A</b>	<b>ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
	Stan na początek okresu		
a)	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	wniesione aportem		
-			
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
-			
-			
	<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nota 15A Rezerwa na odroczony podatek dochodowy							
Lp		Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na koniec okresu bieżącego	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na koniec okresu poprzedniego
		koniec okresu bieżącego	stawka podatku		stan na koniec okresu poprzedniego	stawka podatku	
<b>1.</b>	<b>Odniesionych na wynik finansowy</b>	<b>0,00</b>		<b>0</b>	<b>863 589,47</b>		<b>164 082,00</b>
-	inne rozrachunki wykazane na zobowiązaniach (sald MA)		19,00%	0	691 289,47	19,00%	131 345,00
-	zobowiązania przedawnione		19,00%	0	172 300,00	19,00%	32 737,00
-	aktualizacja zobowiązań z tytułu pożyczek		19,00%	0		19,00%	0,00
-			19,00%	0		19,00%	0,00
-			19,00%	0		19,00%	0,00
-			19,00%	0		19,00%	0,00
-			19,00%	0		19,00%	0,00
-			19,00%	0		19,00%	0,00
<b>2.</b>	<b>Odniesionych na kapitał własny</b>	<b>0,00</b>		<b>0</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością aktywów fir		19,00%	0		19,00%	0,00
-	pozostałe		19,00%	0		19,00%	0,00
	<b>Razem</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>0</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>164 082,00</b>

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			
		31.12.2024	31.12.2023	dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
				31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
1.	<b>Wyroby gotowe, w tym główne grupy:</b>	<b>3 388 915,26</b>	<b>811 653,59</b>	<b>1 827 170,85</b>	<b>4 058 267,95</b>	<b>11 040 837,79</b>	<b>11 363 150,26</b>
-		3 388 915,26	811 653,59	1 827 170,85	4 058 267,95	11 040 837,79	11 363 150,26
-							
2.	<b>Usługi, w tym główne grupy:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-							
-							
3.	<b>Towary, w tym główne grupy:</b>	<b>313 530,56</b>	<b>633 501,13</b>	<b>13 870,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-							
-							
	<b>Razem</b>	<b>3 702 445,82</b>	<b>1 445 154,72</b>	<b>1 841 041,46</b>	<b>4 058 267,95</b>	<b>11 040 837,79</b>	<b>11 363 150,26</b>

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	31.12.2024	31.12.2023
a)	amortyzacja	1 120 699,24	1 114 986,41
b)	zużycie materiałów i energii	7 032 682,49	6 411 185,24
c)	usługi obce	1 690 382,62	1 197 421,05
d)	podatki i opłaty	65 833,04	209 127,08
e)	wynagrodzenia	7 172 452,55	5 927 652,72
f)	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 400 587,27	1 477 478,29
-	emerytalne		
g)	pozostałe koszty rodzajowe	95 353,34	205 380,18
-	pozostałe koszty rodzajowe	95 353,34	205 380,18
h)	wartość sprzedanych towarów i materiałów	231 183,68	190 744,90
	<b>Razem</b>	<b>18 809 174,23</b>	<b>16 733 975,87</b>

Nota II.3	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	31.12.2024	31.12.2023
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	195 551,08	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	78 337,23	6 730 498,03
-		78 337,23	6 730 498,03
	<b>Razem</b>	<b>273 888,31</b>	<b>6 730 498,03</b>

Nota II.4	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	31.12.2024	31.12.2023
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trw	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 449 995,32	1 860 170,83
III.	Inne koszty operacyjne	262 317,63	1 704 282,67
-	pozostałe	262 317,63	1 704 282,67
	<b>Razem</b>	<b>1 712 312,95</b>	<b>3 564 453,50</b>

Nota II.5	PRZYCHODY FINANSOWE	31.12.2024	31.12.2023
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	63 693,58	124 283,71
-	różnice kursowe/ pozostałe	63 693,58	124 283,71
	<b>Razem</b>	<b>63 693,58</b>	<b>124 283,71</b>

Nota II.6	KOSZTY FINANSOWE	31.12.2024	31.12.2023
I.	Odsetki	7 314,56	2 885,00
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
-	w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	64 000,00	50 000,00
IV.	Inne	19 566,63	602 726,89
-	pozostałe koszty finansowe - różnice kursowe	19 566,63	602 726,89
-	inne		
	<b>Razem</b>	<b>90 881,19</b>	<b>655 611,89</b>

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 określeń produkcji	0,00
3.	Przeznaczenie do likwidacji wobec nieopłacalności dalszego remontowania i użytkowania	0,00
4.	Inne przyczyny	0,00
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>

Nota II.8						ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW
Lp.	Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Materiały	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary	<b>Razem</b>
1.	Utrata cech użytkowych i handlowych	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
2.	Utrata rynków zbytu (zaleganie)	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
3.	Obniżenie cen rynkowych	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
4.	Inne przyczyny	279 187,78	94 860,20	1 299 050,99	35 766,33	<b>1 708 865,30</b>
<b>Razem</b>		<b>279 187,78</b>	<b>94 860,20</b>	<b>1 299 050,99</b>	<b>35 766,33</b>	<b>1 708 865,30</b>

Nota II.9	INFORMACJA O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ	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
-			
<b>Wynik finansowy na ww operacjach</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nota II.10	ROZLICZENIE RÓŻNIC MIĘDZY WYNIKIEM BRUTTO, A PODSTAWĄ OPODATKOWANIA	Wartość
I.	<b>Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat (+ / -)</b>	<b>(3 131 323,60)</b>
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00
3.	Korekta podatkowa przychodów	(195 551,08)
a	zwiększenia przychodów podatkowych	0,00
b	zmniejszenia przychodów podatkowych (-)	(195 551,08)
<b>Wynik brutto po korekcie przychodów</b>		<b>(3 326 874,68)</b>
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	0,00
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00
3.	Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów	(2 048 257,65)
a	zwiększenia kosztów podatkowych	
b	zmniejszenia kosztów podatkowych (-)	2 048 257,65
<b>II. Dochód / Strata podatkowa</b>		<b>(1 278 617,03)</b>
<b>III. Dochody (przychody) wolne i odliczenia od</b>		<b>0,00</b>
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
<b>IV. Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania</b>		<b>0,00</b>
a	Kwota odliczonych wydatków inwestycyjnych	
b	Utrata prawa do zwolnienia - kwota dochodu	
<b>V. Podstawa opodatkowania</b>		<b>-1 278 617</b>
<b>VI. Kwota podatku wg obowiązującej stawki %</b>		<b>0</b>
a	Odliczenia od podatku Strata z lat ubiegłych	0,00
b	Podatek doch. o którym mowa w art.25 ust.11-16 (+)	
<b>VII. Należny podatek dochodowy za rok obrotowy wg CIT-8</b>		<b>0</b>
<b>VIII. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku (-) lub (+)</b>		
<b>IX. Zmiana stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku (-)</b>		
<b>X. Wynik finansowy brutto</b>		<b>(3 131 323,60)</b>
<b>XI. Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat łącznie z pozostałymi obciążeniami wyniku brutto</b>		<b>0</b>
<b>XII. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku</b>		
<b>XIII. Wynik finansowy netto (+ / -)</b>		<b>(3 131 323,60)</b>

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

Lp.	Waluta	kod waluty	kurs średni
a)	Tabela nr 252/A/NBP/2024 z dnia 2024-12-31	EUR	4,2730
b)	Tabela nr 252/A/NBP/2024 z dnia 2024-12-31	USD	4,1012
c)			
d)			
e)			

**Ustęp IV . Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

<b>Nota IV.1. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>					
Lp.	Rodzaj środków pieniężnych	31.12.2024	31.12.2023	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1.	Środki pieniężne w kasie	123,67	17 454,67	-17 331,00	
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	182 427,65	507 645,84	-325 218,19	
2a	W tym środki zgromadzone na rachunku bankowym VAT Split Payment	561,81	6 581,94	-6 020,13	
3.	<b>Inne środki pieniężne, w tym:</b>				
-					
-					
	<b>Razem środki oieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>182 551,32</b>	<b>525 100,51</b>	<b>-342 549,19</b>	

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

<b>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</b>			
LP.		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

<b>Nota V.2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi. - nie dotyczy</b>						
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 współkontrolowana	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx
7.	spółka stowarzyszona	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx
8.	wspólne przedsięwzięcie	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx
9.						
Ogółem						

<b>Nota V.3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym i poprzednim zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.</b>			
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	93	99
5.	Pracownicy na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych		
<b>Razem</b>		<b>105</b>	<b>111</b>

Na dzień 31.12.2024 r. Jednostka zatrudniała pracowników na podstawie umowy o pracę 105, a w roku poprzednim osób 111.

<b>Nota V.4.</b>	<b>Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.</b>		
	Członkowie organów	Stan na koniec roku	
		wynagrodzenia obciążające	
		należne	wypłacone
Zarządzający		96 000,00	96 000,00
Nadzorujący	xxx	xxx	xxx
<b>Razem</b>		<b>96 000,00</b>	<b>96 000,00</b>

<b>Nota V.4A.</b>	<b>Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki</b>		
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
	<b>Razem</b>		

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

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

<b>Nota V.6.</b>	<b>Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.</b>		
	Rodzaj usługi	Stan na koniec roku	
		wynagrodzenia obciążające	
		Należne	Wypłacone
	obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	15 000,00	
	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**

**II. Zmiany zasad rachunkowości/ korekta błęd**

Nie dokonano zmian polityki rachunkowości .

**III. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym**

Atak Izraela oraz Stanów Zjednoczonych na Iran, eskalacja konfliktu grozi poważnymi zakłóceniami w dostawach ropy na Bliskim Wschodzie, które w najgorszym przypadku mogą wywołać globalną recesję gospodarczą. Iran jest w stanie zakłócić ruch komercyjny przez cieśninę Ormuz. Przez tę cieśninę w 2025 roku przepływała jedna trzecia całkowitego światowego eksportu tego surowca. Trwają wcześniejsze zakłócenia na drodze morskiej w rejonie Morza Czerwonego (rebelianci Huti). Dla bezpieczeństwa statków i ładunków, kontenerowce kierowane są na dłuższą trasę wokół Przylądka Dobrej Nadziei. Podnosi to koszty transportu oraz wydłuża czas łańcucha dostawczego. Odpowiednie planowanie zamówień i dostaw pozwoli na minimalizację zakłóceń z tego powodu. Spółka monitoruje sytuację, ale na ten moment nie zidentyfikowano istotnego wpływu na działalność jednostki i jej funkcjonowanie oraz na sprawozdanie finansowe za rok 2024

**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. W sądzie toczy się sprawa karna przeciwko Tomaszowi Bednarskiemu i Pawłowi Kaliciakowi na wartość szkody 15 216 666,94 zł. Sprawa jest prowadzona przez Prokuraturę Okręgową w Bielsku Białej Wydział II do spraw przestępstwa gospodarczej. Zostało złożone zawiadomienie o uzasadnionym ppdejzeniu popełnienia przestępstwa z dnia 22.03.2017 dotyczące działania na szkodę spółki w okresie od stycznia2014 do września 2016 przez osoby pełniące funkcję członków zarządu w spółce.**

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

IX. Spółka posiada udziały w jednostce powiązanej PWTa sp. z o.o., które na dzień bilansowy wykazane są w wartości 0. W latach ubiegłych dokonano odpisu aktualizującego wartość tych udziałów w związku z sytuacją ekonomiczno-finansową spółki PWTa, w szczególności poziomem jej zadłużenia, ograniczoną zdolnością do generowania dodatknych przepływów pieniężnych oraz brakiem realnej możliwości ich zbycia. W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły zdarzenia, które w sposób obiektywny i wiarygodny potwierdzałyby możliwość odzyskania wartości z tytułu posiadanych udziałów, w szczególności nie zawarto wiążących umów sprzedaży lub odkupu udziałów ani nie sporządzono niezależnej wyceny potwierdzającej ich wartość odzyskiwalną. W wyniku realizacji układu zawartego w postępowaniu restrukturyzacyjnym spółki PWTa sp. z o.o., jednostka ta objęła pakiet akcji Spółki, co skutkuje występowaniem wzajemnych powiązań kapitałowych pomiędzy podmiotami. Powiązania te powstały w następstwie działań restrukturyzacyjnych i miały na celu uregulowanie zobowiązań finansowych w ramach przyjętego układu. Zarząd Spółki monitoruje wpływ opisanej struktury kapitałowej na sytuację finansową, płynność oraz sposób sprawowania wpływu właścicielskiego, w tym w kontekście przyszłych decyzji dotyczących struktury kapitałowej. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie można wykluczyć, że w przyszłości struktura ta ulegnie zmianie w wyniku dalszych działań restrukturyzacyjnych lub transakcji kapitałowych.

28.02.2026r - atak Izraela oraz Stanów Zjednoczonych na Iran. Eskalacja konfliktu grozi poważnymi zakłóceniami w dostawach ropy na Bliskim Wschodzie, które w najgorszym przypadku mogą wywołać globalną recesję gospodarczą. Iran jest w stanie zakłócić ruch komercyjny przez cieśninę Ormuz. Przez tę cieśninę w 2025 roku przepływała jedna trzecia całkowitego światowego eksportu tego surowca. Trwają wcześniejsze zakłócenia na drodze morskiej w rejonie X. Morza Czerwonego (rebelianci Huti). Dla bezpieczeństwa statków i ładunków, kontenerowce kierowane są na dłuższą trasę wokół Przylądka Dobrej Nadziei. Podnosi to koszty transportu oraz wydłuża czas łańcucha dostawczego. Odpowiednie planowanie zamówień i dostaw pozwoli na minimalizację zakłóceń z tego powodu. Spółka monitoruje sytuację, ale na ten moment nie zidentyfikowano istotnego wpływu na działalność jednostki i jej funkcjonowanie oraz na sprawozdanie finansowe za rok 2024

#### XI. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

W dniu 3 grudnia 2024 r. Zarząd otrzymał porozumienia oraz aneksy podpisane z dniem 2 grudnia 2024 r. z ostatnim z wierzycieli zabezpieczonych rzeczowo na majątku Spółki ("Bank"), który nie został objęty układem. Mocą Porozumienia 1 Spółka zobowiązała się wobec Banku do spłaty 26.612,41 EUR, z tytułu zawartej umowy ramowej dotyczącej Transakcji Skarbowych z dnia 14 sierpnia 2015 r., w ratach miesięcznych w terminie do dnia 30 czerwca 2025 r. Spłaty będą następowały po 15.000,00 zł, następnie po 20.000,00 zł, a w pozostałej kwocie w ramach ostatniej płatności. Mocą Porozumienia 2 Spółka zobowiązała się wobec Banku do spłaty 1.525.035,56 zł (stanowiącej pozostałą kwotę kapitału oraz odsetki), z tytułu zawartej umowy kredytowej z dnia 7 kwietnia 2016 r., w ratach miesięcznych w terminie do dnia 31 marca 2027 r. Spłaty będą następowały początkowo po 15.000,00 zł, następnie po 20.000,00 zł, a w pozostałej kwocie w ramach ostatniej płatności. Mocą Porozumienia 3 Spółka zobowiązała się wobec Banku do spłaty 3.270.271,72 zł (stanowiącej kwotę kapitału wypłaconej gwarancji, odsetki oraz koszty), z tytułu zawartej umowy gwarancji bankowej z dnia 16 listopada 2015 r., w ratach miesięcznych w terminie do dnia 31 marca 2027 r. Spłaty będą następowały początkowo po 15.000,00 zł, następnie po 20.000,00 zł, a w pozostałej kwocie w ramach ostatniej płatności. Mocą Aneksu 1 strony dokonały zmiany warunków umowy kredytowej z dnia 14 sierpnia 2015 r., przez co Spółka zobowiązała się wobec Banku do spłaty 2.719.339,29 EUR (stanowiącej pozostałą kwotę kapitału, odsetki oraz opłaty), w ratach miesięcznych, w terminie do dnia 31 marca 2027 r. Spłaty będą następowały początkowo po 15.000,00 zł, następnie po 20.000,00 zł, a w pozostałej kwocie w ramach ostatniej płatności. Stroną Porozumień 2-3 oraz Aneksu 1 była także spółka zależna PWTa sp. z o.o. z siedzibą w Skoczowie ("Spółka Zależna"), jako przystępująca do długu, odpowiadająca solidarnie w zakresie zobowiązań do spłaty wierzycielności. Ponadto, mocą Porozumienia 4, Spółka przystąpiła do długu Spółki Zależnej, wynikającego z Umowy kredytowej z dnia 26 września 2017 r., z której bieżąca wysokość wierzycielności wynosi 2.870.927,35 zł (stanowiącej pozostałą kwotę kapitału oraz odsetki i opłaty), a spłaty rat następować będą miesięcznie w terminie do dnia 31 marca 2027 r., początkowo po 15.000,00 zł, następnie po 20.000,00 zł, a w pozostałej kwocie w ramach ostatniej płatności. Zabezpieczeniem zawartych umów były w szczególności: pełnomocnictwa do rachunków Spółki oraz Spółki Zależnej, hipoteka umowna łączna na przysługujących Spółce prawach użytkowania wieczystego nieruchomości w Skoczowie obejmującej 4 działki wraz z prawem własności budynków, przelew wierzycielności pieniężnej z umowy ubezpieczenia nieruchomości, sądowy zastaw rejestrowy na zapasach Spółki, przelew praw z polisy ubezpieczeniowej zapasów, weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, a także oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji przez Spółkę. Warunkiem wejścia w życie Porozumień 2-4 oraz Aneksu 1 jest zapłata prowizji oraz dostarczenie do Banku oświadczeń o dobrowolnym poddaniu się egzekucji przez Spółkę w terminie 5 dni roboczych od dnia zawarcia tych umów.

#### Skutki klęski żywiołowej

W dniu 15.09.2024 część pomieszczeń na parterze zakładu zostało zalane. Konsekwencje dotknęły m.in.: ogrodzenia zewnętrznego z płyt betonowych, bramy i drogi wjazdowej do firmy, części surowców, portierni, hal produkcyjnych, sprzętu technicznego. Dzięki szybkiej reakcji służb ratowniczych, personelu POLKAP oraz Zarządu - sytuacja została opanowana, a przestoju produkcji trwał zaledwie kilka dni. Nie odnotowano strat które wymusiłyby złomowanie sprzętu, czy redukcji parku maszynowego, spółka jednak poniosła koszty napraw, sprzątania, wywozu odpadów, konserwacji, części zamiennych, uzdatniania surowca, przeglądów i wiele innych.

XII.

Zakład Ubezpieczeń Społecznych przekazał spółce świadczenie interwencyjne, które w bilansie prezentujemy jako zobowiązanie finansowe krótkoterminowe, zgodnie z zasadą ostrożności - istnieje ryzyko niespełnienia warunków, aby było to świadczenie bezwrotne.

Miejsce i data sporządzenia  
Warszawa, 01.06.2026

## Ustęp IX. Wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń

### RYZYSKO ZWIĄZANE Z NIEPOWODZENIEM SPŁATY WIERZYCIELI

W sprawozdaniu 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.

Na dzień sporządzenia informacji dodatkowej spłata układu z Wierzycielami jest realizowana terminowo, a z Wierzycielami hipotecznymi zostały podpisane porozumienia. .

### 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 (zewnętrzne 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.

### RYZYSKO 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 obligatoryjnych obowiązków, co z kolei może wpłynąć na wzrost kosztów prowadzenia Spółki.

### RYZYSKO 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 przyczynić 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.

### RYZYSKO 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, stanowiąc mogą 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.

## Ustęp IX. Wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń

CD

### RYZYKO ZWIĄZANE Z NIEPOWODZENIEM SPŁATY WIERZYCIELI

W sprawozdaniu 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.

Na dzień sporządzenia informacji dodatkowej spłata układu z Wierzycielami jest realizowana terminowo, a z Wierzycielami hipotecznymi zostały podpisane porozumienia. .

### 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 (zewnętrzne 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.

### 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 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.

## Ustęp IX. Wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń

CD

### RYZYKO ZWIĄZANE Z NIEPOWODZENIEM SPŁATY WIERZYCIELI

W sprawozdaniu 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.

Na dzień sporządzenia informacji dodatkowej spłata układu z Wierzycielami jest realizowana terminowo, a z Wierzycielami hipotecznymi zostały podpisane porozumienia. .

### 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 (zewnętrzne 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.

### 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 któregoś 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. k zaznaczyć, iż poprzez dobór kadry zarządzającej ryzyko jest neutralizowane.

### 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 i Włoch. 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.

## Ustęp IX. Wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń

CD

### RYZYSKO ZWIĄZANE Z NIEPOWODZENIEM SPŁATY WIERZYCIELI

W sprawozdaniu 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.

Na dzień sporządzenia informacji dodatkowej spłata układu z Wierzycielami jest realizowana terminowo, a z Wierzycielami hipotecznymi zostały podpisane porozumienia. .

### 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 (zewnętrzne 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.

## **Ustęp IX. Wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń**

CD

Ryzyko związane z konfliktem na Ukrainie

Wojna na Ukrainie, zapoczątkowana w wyniku Inwazja Rosji na Ukrainę (2022), stanowi istotny czynnik ryzyka wpływający na sytuację gospodarczą w regionie oraz globalne rynki finansowe. Konflikt ten powoduje podwyższoną zmienność kursów walut, stóp procentowych oraz cen surowców, co może negatywnie oddziaływać na wycenę instrumentów finansowych oraz koszty prowadzonej działalności. Dodatkowo, nałożone przez Unia Europejska i inne podmioty międzynarodowe sankcje gospodarcze wpływają na zakłócenia w łańcuchach dostaw oraz ograniczenia w handlu. W konsekwencji istnieje ryzyko pogorszenia płynności finansowej, wzrostu kosztów operacyjnych oraz niepewności co do przyszłych warunków prowadzenia działalności gospodarczej.

Ryzyko związane z konfliktem na Bliskim Wschodzie

"Wybuch wojny na Bliskim Wschodzie nie spowodował perturbacji w handlu z zagranicznymi kontrahentami składającymi zamówienia na kapelusze żydowskie. Zarząd jest świadomy ryzyka potencjalnych zakłóceń w łańcuchu zamówień, czy dostaw, które mogą wystąpić ze względu na konflikt. Na dzień sporządzenia tej informacji nie ma tego rodzaju zakłóceń."