



RAPORT ZA II KWARTAŁ 2021 R.

SKOCZOWSKA FABRYKA KAPELUSZY  
POLKAP  
SPÓŁKA AKCYJNA  
W RESTRUKTURYZACJI



Skoczów, dnia 16 sierpnia 2021 r.

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





## I. PODSUMOWANIE KWARTAŁU

Szanowni Państwo,

Niniejszym przedstawiam raport okresowy za II kwartał 2021 r. Jednocześnie informuję, iż prace nad rokiem 2020 nadal trwają, z uwagi na nagłą zmianę osoby odpowiedzialnej za prowadzenie księgowości w Spółce i co zawsze generuje dodatkowe opóźnienia w podmiotach produkcyjnych o niemałej wielkości, spowodowane koniecznością wdrożenia się w specyfikę firmy. Niestety od otwarcia restrukturyzacji Spółka przechodziła przez ten proces kilkakrotnie.

W II kwartale 2021 r. osiągnęliśmy przychody netto ze sprzedaży produktów w wysokości 2 637 235,46 zł, osiągając stratę netto w kwocie -79 277,23 zł. EBITDA wyniosła

253 282,03 zł. Z kolei narastająco wynik wyniósł 99 764,94 zł. Zamówienia od kontrahentów są składane na bieżąco, a fabryka pracuje nieustannie nad ich realizacją.

Zapraszam do zapoznania się z raportem.

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

Skoczów, dnia 16 sierpnia 2021 r.

## II. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

Nazwa firmy	Skoczowska Fabryka Kapeluszy POLKAP Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Kraj   Siedziba	Polska   Skoczów
Adres	ul. Powstańców Śląskich 1, 43-430 Skoczów
Telefon	+48 (33) 853 33 31
Faks	+48 (33) 853 36 94
Adres poczty elektronicznej	info@polkap.pl
Strona internetowa	www.polkap.pl
Nr KRS	0000372055
REGON   NIP	REGON: 241719500   NIP: 548-263-33-72
Właściwy sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał podstawowy	3.519.855,00 zł
Kapitalizacja	Notowania zawieszone – brak publikacji raportu rocznego za 2020 r.
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 II kwartale 2021 roku kształtował się następująco:

**Michał Damek** Prezes Zarządu (od dnia 24 czerwca 2019 r.; delegacja z Rady Nadzorczej od dnia 4 lutego 2019 r. do dnia 3 maja 2019 r.)

Zarządcą w postępowaniu sanacyjnym jest:

**REFECT sp. z o.o.** z siedzibą w Krakowie  
reprezentowana przez doradcę restrukturyzacyjnego **Tomasza Salawę** (nr licencji 1155),  
na mocy postanowienia Sądu Rejonowego w Bielsku-Białej z dnia 5 lipca 2018 r.

## II.2 RADA NADZORCZA

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

Skład Rady Nadzorczej na koniec II kwartału 2021 roku kształtował się następująco:

<b>Marek Łuczkiwicz</b>	Przewodniczący Rady Nadzorczej
<b>Igor Rozbicki</b>	Członek Rady Nadzorczej
<b>Marek Sobieski<sup>1</sup></b>	Członek Rady Nadzorczej
<b>Michał Więzik</b>	Członek Rady Nadzorczej
<b>Paweł Płonka</b>	Członek Rady Nadzorczej

## II.3 PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

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

## II.4 KAPITAŁ ZAKŁADOWY

---

<sup>1</sup> Syn akcjonariusza Marka Sobieskiego

Na dzień przekazania niniejszego raportu kapitał zakładowy Emitenta wynosi 3.519.855,00 zł i dzieli się na 7 039 710 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,50 zł, w tym:

- a. 1 000 000 akcji serii A,
- b. 350 000 akcji serii B,
- c. 3 200 000 akcji serii C,
- d. 1 800 000 akcji serii D,
- e. 689 710 akcji serii E.

## II.5. AKCJONARIAT

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

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM	LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ W GŁOSACH
MAREK SOBIESKI	3.068.218	43,58%	3.068.218	43,58%
MEDISANTUS SP. Z O.O. <sup>2</sup>	454.546	6,46%	454.546	6,46%
MATEUSZ BUŁKA	454.546	6,46%	454.546	6,46%
ARTUR MRZYGLÓD	482.820	6,86%	482.820	6,86%
POZOSTALI <sup>3</sup>	2.579.580	36,64%	2.579.580	36,64%

**TABELA 2: STRUKTURA AKCJONARIATU NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU**

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

Na dzień 30 czerwca 2021 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.

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

<sup>3</sup> Free float oraz akcje serii niepublicznych



## 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 II kwartale 2021 roku kształtował się następująco:

**Marek Babuśka** Prezes Zarządu

### III.2 RADA NADZORCZA

W spółce nie ustanowiono Rady Nadzorczej.

### III.3 PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Spółka nie prowadzi działalności.

### 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.

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

PWTA sp. z o.o.

### II KWARTAŁ 2021 R.

Poniżej prezentowane są jedynie te dane, które udało się pozyskać od spółki zależnej. Emitent zamierza podjąć działania celem pozyskania szerszego zakresu danych przy kolejnym raporcie okresowym.

BILANS	30-06-2020	30-06-2021
Należności krótkoterminowe	9 753 119,60	9 753 119,60
RAZEM AKTYWA	9 753 119,60	9 753 119,60
Kapitał podstawowy	300 000,00	300 000,00
Zysk (strata) netto	0,00	0,00
RAZEM PASYWA	9 753 119,60	9 753 119,60

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	II kwartał 2020	01-01-2020- 30-06-2020	II kwartał 2021	01-01-2021- 30-06-2021
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	0,00	0,00
C Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	0,00	0,00	0,00	0,00
D Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
E Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
F Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	0,00	0,00	0,00	0,00
G Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
H Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I Zysk / strata brutto (I+/-J)	0,00	0,00	0,00	0,00
J Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
L Zysk / strata netto (I-J-K)	0,00	0,00	0,00	0,00

### ROK 2019 – OSTATNIE OPUBLIKOWANE SPRAWOZDANIE W KRS



BILANS	31-12-2019	31-12-2018
A. Aktywa trwałe	0,00	537 669,03
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	537 669,03
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	9 853 119,60	10 489 972,74
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	9 853 119,60	10 182 796,74
III. Inwestycje krótkoterminowe	0,00	307 176,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
RAZEM AKTYWA	9 853 119,60	11 027 641,77

A. Kapitał (fundusz) własny	3 608 003,44	3 557 550,41
I. Kapitał podstawowy	300 000,00	300 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 186 897,45	1 186 897,45
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	2 070 652,96	1 477 150,79
VI. Zysk (strata) netto	50 453,03	593 502,17
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 245 116,16	7 470 091,36
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 245 116,16	7 470 091,36
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
RAZEM PASYWA	9 853 119,60	11 027 641,77

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01-01-2019- 31-12-2019	01-01-2018- 31-12-2018
A Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	74 622,15	11 907 304,95
B Koszty działalności operacyjnej	202 293,97	10 261 424,09
C Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	-127 671,63	1 645 880,86
D Pozostałe przychody operacyjne	692 690,18	105 640,06
E Pozostałe koszty operacyjne	506 627,06	996 836,80
F Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	58 391,49	754 684,12
G Przychody finansowe	188,49	62 412,60
H Koszty finansowe	8 126,95	23 279,43
I Zysk / strata brutto (I+/-J)	50 453,03	593 502,20
J Podatek dochodowy	0,00	0,00
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku	0,00	0,00
L Zysk / strata netto (I-J-K)	50 453,03	593 502,20

## VI. OŚWIADCZENIE ZARZĄDCY

Skoczów, dnia 16 sierpnia 2021 r.

Zarządca Skoczowskiej Fabryki Kapeluszy POLKAP SA w restrukturyzacji z siedzibą w Skoczowie przedstawia raport okresowy za II kwartał 2021 roku, tj. za okres od 1 kwietnia do 30 czerwca 2021 r., na który składa się między innymi:

- skrócone sprawozdanie finansowe zamykające się **stratą netto w II kwartale 2021 roku w wysokości -79 277,23 zł**

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

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



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

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

### BILANS – AKTYWA

	2020-06-30	2021-06-30
A. Aktywa trwałe	19 738 940,04	18 614 829,15
I. Wartości niematerialne i prawne	590 208,12	562 375,54
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	590 208,12	562 375,54
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	18 642 231,92	17 545 953,61
1. Środki trwałe	18 642 231,92	17 545 953,61
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 394 743,93	2 236 248,39
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 621 538,75	13 239 985,01
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 578 072,57	2 024 877,95
d) środki transportu	47 876,67	44 842,26
e) inne środki trwałe	0,00	
2. Środki trwałe w budowie	0,00	
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	0,00	
– 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
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	8 134 518,46	7 697 772,70
I. Zapasy	4 162 207,77	3 103 404,23
1. Materiały	2 285 642,22	1 915 115,15
2. Półprodukty i produkty w toku	1 098 546,55	933 471,77
3. Produkty gotowe	778 019,00	254 817,31
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	3 515 799,82	3 862 800,06
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy		
– powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 635 789,27	1 635 789,27
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 635 789,27	1 635 789,27
– do 12 miesięcy	1 635 789,27	1 635 789,27
– powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 880 010,55	2 227 010,79
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 762 683,22	2 227 010,79
– do 12 miesięcy	1 762 683,22	2 227 010,79
– powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	71 400,00	0,00
c) inne	45 927,33	
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	142 045,42	492 632,96
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	142 045,42	492 632,96
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	142 045,42	492 632,96
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	142 045,42	492 632,96

– inne środki pieniężne		
– inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	314 465,45	238 935,45
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		1 636,00
D. Udziały (akcje) własne	2 274,16	2 274,16
Aktywa razem	27 875 732,66	26 316 512,01

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

## BILANS - PASywa

	2020-06-30	2021-06-30
A. Kapitał (fundusz) własny	-14 311 995,75	-14 094 752,93
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 519 855,00	3 519 855,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	26 310 088,76	26 310 088,76
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-44 335 120,05	-44 024 461,63
VI. Zysk (strata) netto	193 180,54	99 764,94
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	42 187 728,41	40 411 264,94
I. Rezerwy na zobowiązania	1 049 016,25	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	1 049 016,25	1 049 016,25
- długoterminowe	1 049 016,25	1 049 016,25
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	2 964 118,00	3 158 118,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 964 118,00	3 158 118,00
a) kredyty i pożyczki		0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 964 118,00	3 158 118,00
c) inne zobowiązania finansowe		0,00
d) zobowiązania wekslowe		



e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	37 140 537,10	35 170 073,63
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy		
– powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	9 507 443,08	9 507 443,08
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 651 535,99	2 651 535,99
– do 12 miesięcy	2 651 535,99	2 651 535,99
– powyżej 12 miesięcy		
b) inne	6 855 907,09	6 855 907,09
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	27 633 094,02	25 662 630,55
a) kredyty i pożyczki	15 030 664,21	15 030 664,21
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	2 648 841,42	2 648 841,42
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 886 309,53	6 286 989,92
– do 12 miesięcy	6 886 309,53	6 286 989,92
– powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 486 141,16	1 436 026,67
h) z tytułu wynagrodzeń	579 304,34	260 108,33
i) inne	1 833,36	
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 034 057,06	1 034 057,06
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 034 057,06	1 034 057,06
– długoterminowe		
– krótkoterminowe	1 034 057,06	1 034 057,06
Pasywa razem	27 875 732,66	26 316 512,01

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

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	II kwartał 2020	1.01.2020 - 30.06.2020	II kwartał 2021	1.01.2021 - 30.06.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 419 766,80	5 653 203,04	4 405 276,64	6 972 890,18
– od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 455 412,73	5 653 203,04	2 637 235,46	5 127 678,59
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-35 645,93	0,00	1 709 552,32	1 786 722,73

III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			0,00	
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			58 488,86	58 488,86
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 586 576,81	5 421 589,83	4 483 527,98	6 871 013,78
I.	Amortyzacja	335 867,59	679 716,28	331 934,59	663 743,76
II.	Zużycie materiałów i energii	679 932,55	1 335 785,99	122 945,65	674 401,86
III.	Usługi obce	118 895,67	437 233,63	177 173,54	362 201,38
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	47 123,43	115 200,32	76 627,19	150 920,19
-	podatek akcyzowy	0,00		0,00	
V.	Wynagrodzenia	1 185 646,25	2 434 807,00	1 089 265,48	2 157 019,56
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	200 872,24	394 268,99	181 336,28	356 761,45
-	emerytalne	0,00		0,00	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	18 239,08	24 577,62	746,76	2 467,09
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00		2 503 498,49	2 503 498,49
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-166 810,01	231 613,21	-78 251,34	101 876,40
D.	Pozostałe przychody operacyjne	21,00	21,00	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	21,00	21,00	0,00	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	401,22	425,61
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		401,22	425,61
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-166 789,01	231 634,21	-78 652,56	101 450,79
G.	Przychody finansowe	0,21	0,35	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00		0,00	
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		0,00	
b)	od jednostek pozostałych, w tym:			0,00	
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00	
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,14	0,00	
-	od jednostek powiązanych			0,00	
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			0,00	
-	w jednostkach powiązanych			0,00	
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			0,00	
V.	Inne	0,21	0,21	0,00	
H.	Koszty finansowe	0,00	38 454,02	624,67	1 685,85
I.	Odsetki, w tym:	0,00	38 454,02	624,67	1 685,85
-	dla jednostek powiązanych			0,00	
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			0,00	
-	w jednostkach powiązanych			0,00	

III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			0,00	
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-166 788,80	193 180,54	-79 277,23	99 764,94
J. Podatek dochodowy			0,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			0,00	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-166 788,80	193 180,54	-79 277,23	99 764,94

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

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	II kwartał 2020	1.01.2020 - 30.06.2020	II kwartał 2021	1.01.2021 - 30.06.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-14 145 206,95	-14 505 176,30	-14 505 176,30	-14 505 176,30
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
- korekty błędów				
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-14 145 206,95	-14 505 176,30	-14 837 551,98	-14 837 551,98
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 519 855,00	3 519 855,00	3 519 855,00	3 519 855,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00		
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00		
b) zmniejszenie (z tytułu)				
- umorzenia udziałów (akcji)				
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 519 855,00	3 519 855,00	3 519 855,00	3 519 855,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	26 310 088,76	26 310 088,76	26 310 088,76	26 310 088,76
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00		
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty				
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	26 310 088,76	26 310 088,76	26 310 088,76	26 310 088,76
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych				
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu				
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00		
b) zmniejszenie (z tytułu)				
- przeksięgowania na kapitał podstawowy				
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-40 306 335,33	-40 306 335,33	-44 335 120,05	-44 335 120,05



5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			489 700,59	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
- korekty błędów				
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	489 700,59	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	179 042,17	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych			179 042,17	
b) zmniejszenie (z tytułu)				
- zasilenie kapitału zapasowego				
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	489 700,59	310 658,42
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-40 306 335,33	-40 306 335,33	-44 335 120,05	-44 335 120,05
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
- korekty błędów	0,00	0,00		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-40 306 335,33	-40 306 335,33	-44 335 120,05	-44 335 120,05
a) zwiększenie (z tytułu)	-4 028 784,72	-4 028 784,72		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
b) zmniejszenie (z tytułu)				
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-44 335 120,05	-44 335 120,05	-44 335 120,05	-44 335 120,05
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-44 335 120,05	-44 335 120,05	-43 845 419,46	-44 024 461,63
6. Wynik netto	-166 788,80	193 180,54	-79 277,23	99 764,94
a) zysk netto		193 180,54	-79 277,23	99 764,94
b) strata netto	-166 788,80			
c) odpisy z zysku				
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-14 311 995,75	-14 311 995,75	-14 094 752,93	-14 094 752,93
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-14 311 995,75	-14 311 995,75	-14 094 752,93	-14 094 752,93

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

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	II kwartał 2020	1.01.2020 - 30.06.2020	II kwartał 2021	1.01.2021 - 30.06.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-166 788,80	193 180,54	-79 277,23	99 764,94
II. Korekty razem	-146 147,59	-751 986,30	91 928,38	-212 605,45
1. Amortyzacja	335 867,59	679 716,28	331 934,59	663 743,76
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)				
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00		
6. Zmiana stanu zapasów	-377 756,51	-564 178,90	1 350 051,63	1 354 693,16
7. Zmiana stanu należności	-184 452,29	278 604,57	-250 995,15	9 921,21
8. zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	80 193,62	-1 146 128,25	-1 339 062,69	-2 316 493,58
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych			0,00	75 530,00

10.	Inne korekty				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-312 936,39	-558 805,76	12 651,15	-112 840,51
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00		
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych				
-	dywidendy i udziały w zyskach				
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych				
-	odsetki				
-	inne wpływy z aktywów finansowych				
4.	Inne wpływy inwestycyjne				
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
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				
-	udzielone pożyczki długoterminowe				
4.	Inne wydatki inwestycyjne				
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				
2.	Kredyty i pożyczki				

3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4.	Inne wpływy finansowe				
II.	Wydatki	0,00	-10 380,93	0,00	-36 422,46
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku				
4.	Spląty kredytów i pożyczek				
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	-10 380,93	0,00	-36 422,46
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8.	Odsetki				
9.	Inne wydatki finansowe				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	0,00	10 380,93	0,00	36 422,46
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-312 936,39	-548 424,83	12 651,15	-76 418,05
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-312 936,39	-548 424,83	12 651,15	-76 418,05
–	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	Środki pieniężne na początek okresu	454 981,81	690 470,25	479 981,81	569 051,01
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	142 045,42	142 045,42	492 632,96	492 632,96
–	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 drugim kwartale 2021 r. Spółka wypracowała przychody netto ze sprzedaży produktów w wysokości 2 637 235,46 zł, czyli na zbliżonym poziomie jak w I kwartale.

Strata netto za drugi kwartał osiągnęła poziom -79 277,23 zł. Po 5 lipca 2018 r. Spółka nie jest jednak obciążana kosztami odsetkowymi od zobowiązań sprzed daty otwarcia postępowania sanacyjnego, co znacząco wpływa na jej wynik. Warto jednak podkreślić, iż od otwarcia postępowania Spółka również nie skorzystała z żadnego zewnętrznego finansowania, w tym covidowych pożyczek z tarcz finansowych, przez cały okres

utrzymując płynność ze środków finansowych pochodzących ze sprzedaży swoich produktów.

Wynik ze sprzedaży w II kwartale wyniósł -78 251,34 zł i był niemalże identyczny jak zysk na działalności operacyjnej. Z kolei EBITDA w II kwartale wyniosła 253 282,03 zł.

W drugim kwartale 2021 roku realizowano zamówienia bieżące, a także te, które zostały pozyskane w poprzednich okresach. Pomimo otwarcia postępowania restrukturyzacyjnego klienci kontynuują współpracę z Emitentem, co pozytywnie wpływa na prace nad planem restrukturyzacyjnym. Dotychczasowy wpływ pandemii ograniczał się do nieznacznego wydłużenia procesów produkcyjnych, bez zakłócenia dla płynności w przedsiębiorstwie. Spółka wdrożyła szereg działań mających na celu ograniczenie ryzyka zachorowań wśród pracowników. Nie występują obecnie problemy z dostępnością niezbędnego surowca, a zamówienia na bieżąco są składane przez kontrahentów.

Zobowiązania krótkoterminowe wyniosły 35 170 073,63 zł, a długoterminowe 3 158 118,00 zł. Suma bilansowa osiągnęła poziom 26 316 512,01 zł, wobec 27 875 732,66 zł po drugim kwartale 2020 roku.

	II KWARTAŁ 2021	II KWARTAŁ 2020	ZMIANA
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	4 405 276,64	2 419 766,80	82,05%
ZYSK ZE SPRZEDAŻY	-78 251,34	-166 810,01	-
ZYSK NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-78 652,56	-166 789,01	-
AMORTYZACJA	331 934,59	335 867,59	-1,17%
EBITDA	253 282,03	169 078,58	49,80%
ZYSK NETTO	-79 277,23	-166 788,80	-
MARŻA ZE SPRZEDAŻY	-1,78%	-6,89%	-
MARŻA OPERACYJNA	-1,79%	-6,89%	-
MARŻA EBITDA	5,75%	6,99%	-
MARŻA NETTO	-1,80%	-6,89%	-
KAPITAŁ WŁASNY	-14 094 752,93 zł	-14 311 995,75 zł	-1,52%
ŚRODKI PIENIĘŻNE	492 632,96 zł	142 045,42 zł	246,81%
WSKAŹNIK RENTOWNOŚCI AKTYWÓW (ROA)	-	-	-
WSKAŹNIK RENTOWNOŚCI KAPITAŁU WŁASNEGO (ROE)	-	-	-
WSKAŹNIK PŁYNNOŚCI NATYCHMIASTOWEJ	0,01	0,01	-
WSKAŹNIK OGÓLNEGO POZIOMU ZADŁUŻENIA	1,54	1,51	-



WSKAŹNIK ZADŁUŻENIA KAPITAŁU WŁASNEGO

-

-

-

TABELA 8: PORÓWNANIE WYNIKÓW FINANSOWYCH EMITENTA ORAZ WSKAŹNIKÓW

Na dzień 30 czerwca 2021 r. Emitent dysponował środkami pieniężnymi w kasie i na rachunkach bankowych oraz innymi aktywami pieniężnymi w wysokości ok. 492 632,96 zł.

## IX. AKTYWNOŚĆ W OBSZARZE RAPORTOWANIA PUBLICZNEGO

	II KWARTAŁ 2020	NARASTAJĄCO 2020	II KWARTAŁ 2021	NARASTAJĄCO 2021
EBI	12	18	12	19
ESPI	1	2	3	5

TABELA 9: RAPORTOWANIE PRZEZ EMITENTA EBI/ESPI

## X. PROGNOZY FINANSOWE

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na bieżący rok obrotowy.

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

W drugim kwartale 2021 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 103 osób na średnio 100,125 etatów.

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

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

Główne zasady to:

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

Wynik finansowy netto pochodzi z:

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

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

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

## XV. KONTAKT



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

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

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