



RAPORT ZA III KWARTAŁ 2021 R.

SKOCZOWSKA FABRYKA KAPELUSZY
POLKAP
SPÓŁKA AKCYJNA
W RESTRUKTURYZACJI



Skoczów, dnia 15 listopada 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 PRZYCZYŃ 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	20
X. PROGNOZY FINANSOWE	20
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	21
XV. KONTAKT	23



I. PODSUMOWANIE KWARTAŁU

Szanowni Państwo,

Niniejszym przedstawiam raport okresowy za III kwartał 2021 r. Jednocześnie informuję, iż prace nad raportem rocznym za rok 2020 są zaawansowane i mam nadzieję na rychłe ich zakończenie.

W III kwartale 2021 r. osiągnęliśmy przychody netto ze sprzedaży produktów w wysokości 2 457 027,44 zł, osiągając zysk netto w kwocie 96 681,26 zł. EBITDA wyniosła 476 949,11 zł. Z kolei narastająco wynik wyniósł 196 446,20 zł. Zamówienia od kontrahentów są składane na bieżąco, a fabryka pracuje nieustannie nad ich realizacją. Niestety, z uwagi na wzrost praktycznie wszystkich kosztów produkcji, w najbliższym

czasie będziemy zmuszeni do podwyższenia cen produktów dla naszych klientów. Jest to jednak niezbędne dla zachowania płynności w Spółce.

Zapraszam do zapoznania się z raportem.

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

Skoczów, dnia 15 listopada 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 zawieszono – 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 III 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 uchwała o ich powołaniu stanowi inaczej.

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

Marek Łuczkiwicz	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Igor Rozbicki	Członek Rady Nadzorczej
Marek Sobieski¹	Członek Rady Nadzorczej
Michał Więzik	Członek Rady Nadzorczej
Paweł Płonka	Członek Rady Nadzorczej

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

¹ 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. ²	454.546	6,46%	454.546	6,46%
MATEUSZ BUŁKA	454.546	6,46%	454.546	6,46%
ARTUR MRZYGLÓD	482.820	6,86%	482.820	6,86%
POZOSTALI ³	2.579.580	36,64%	2.579.580	36,64%

TABELA 2: STRUKTURA AKCJONARIATU NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU

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

Na dzień 30 września 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.

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

³ 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 III kwartale 2021 roku kształtował się następująco:

Marek Babuška Prezes Zarządu

III.2 RADA NADZORCZA

W spółce nie ustanowiono Rady Nadzorczej.

III.3 PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Spółka nie prowadzi działalności.

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.

III 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	30-09-2020	30-09-2021
Należności krótkoterminowe	9 853 119,60	9 788 469,64
RAZEM AKTYWA	9 853 119,60	9 788 469,64
Kapitał podstawowy	300 000,00	300 000,00
Zysk (strata) netto	-	-45.306,19
RAZEM PASYWA	9 853 119,60	9 788 469,64

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	III kwartał 2020	01-01-2020- 30-09-2020	III kwartał 2021	01-01-2021- 30-09-2021
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	45.306,19	45.306,19
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	-45.306,19	-45.306,19
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	-45.306,19	-45.306,19

ROK 2020 – SPRAWOZDANIE OPUBLIKOWANE W KRS

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

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

VI. OŚWIADCZENIE ZARZĄDCY

Skoczów, dnia 15 listopada 2021 r.

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

- skrócone sprawozdanie finansowe zamykające się **zyskiem netto w III kwartale 2021 roku w wysokości 96 681,26 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

	2020-09-30	2021-09-30
A. Aktywa trwałe	19 384 828,67	18 238 776,27
I. Wartości niematerialne i prawne	578 853,96	530 549,69
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	578 853,96	530 549,69
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	18 299 474,71	17 201 726,58
1. Środki trwałe	18 299 474,71	17 201 726,58
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 354 917,55	2 223 686,43
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 526 150,33	13 049 208,11
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 393 626,61	1 888 198,71
d) środki transportu	24 780,22	40 633,33
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	506 500,00	506 500,00
1. Nieruchomości	506 500,00	506 500,00
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		

– inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	8 553 555,27	8 677 244,50
I. Zapasy	4 080 741,74	3 650 202,44
1. Materiały	1 946 611,08	1 129 189,25
2. Półprodukty i produkty w toku	1 613 652,21	367 480,55
3. Produkty gotowe	520 478,45	2 153 532,64
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	3 681 221,77	4 329 535,29
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	2 045 432,50	2 693 746,02
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 009 751,14	2 693 746,02
– do 12 miesięcy	2 009 751,14	2 693 746,02
– powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	23 045,00	0,00
c) inne	12 636,36	
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	477 126,31	458 571,32
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	477 126,31	458 571,32
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	477 126,31	458 571,32
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	477 126,31	458 571,32

- 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	27 940 658,10	26 919 930,93

TABELA 3: BILANS – AKTYWA (W ZŁOTYCH)

BILANS - PASywa

	2020-09-30	2021-09-30
A. Kapitał (fundusz) własny	-14 377 139,64	-13 998 071,67
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	128 036,65	196 446,20
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	42 317 797,74	40 918 002,60
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	37 270 606,43	35 676 811,29
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	27 763 163,35	26 169 368,21
a) kredyty i pożyczki	15 030 664,21	15 030 664,21
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	2 684 280,70	2 648 841,42
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 727 049,95	6 000 028,31
– do 12 miesięcy	6 727 049,95	6 000 028,31
– powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 770 564,59	2 231 958,70
h) z tytułu wynagrodzeń	548 770,54	257 875,57
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	27 940 658,10	26 919 930,93

TABELA 4: BILANS – PASYWA (W ZŁOTYCH)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	III kwartał 2020	1.01.2020 - 30.09.2020	III kwartał 2021	1.01.2021 - 30.09.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 298 174,00	7 951 377,04	2 457 027,44	7 584 706,03
– od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 246 834,00	7 900 037,04	2 457 027,44	7 584 706,03
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	51 340,00	51 340,00		

III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. Koszty działalności operacyjnej	2 348 461,82	7 770 051,65	2 359 472,88	7 385 275,07
I. Amortyzacja	332 344,51	1 012 060,79	376 052,88	1 039 796,64
II. Zużycie materiałów i energii	662 016,22	1 997 802,21	418 357,48	1 751 046,24
III. Usługi obce	188 726,65	625 960,28	193 607,74	555 809,12
IV. Podatki i opłaty, w tym:	71 000,40	186 200,72	74 604,44	225 524,63
– podatek akcyzowy	0,00		0,00	
V. Wynagrodzenia	907 068,29	3 341 875,29	1 104 538,42	3 261 557,98
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	187 305,75	581 574,74	190 544,57	547 306,02
- emerytalne	0,00		0,00	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	24 577,62	1 767,35	4 234,44
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00		0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-50 287,82	181 325,39	97 554,56	199 430,96
D. Pozostałe przychody operacyjne	1,00	22,00	3 341,67	3 341,67
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00			
II. Dotacje	0,00		0,00	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00		0,00	
IV. Inne przychody operacyjne	1,00	22,00	3 341,67	3 341,67
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	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		0,00	425,61
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-50 286,82	181 347,39	100 896,23	202 347,02
G. Przychody finansowe	0,00	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	0,00	0,21	0,00	
H. Koszty finansowe	14 857,07	53 311,09	4 214,97	5 900,82
I. Odsetki, w tym:	14 857,07	53 311,09	4 214,97	5 900,82
– 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)	-65 143,89	128 036,65	96 681,26	196 446,20
J. Podatek dochodowy			0,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			0,00	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-65 143,89	128 036,65	96 681,26	196 446,20

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	III kwartał 2020	1.01.2020 - 30.09.2020	III kwartał 2021	1.01.2021 - 30.09.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-14 311 995,75	-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	-14 311 995,75	-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)				

-	przebiegowania 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	-44 024 461,63	-44 024 461,63
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			0,00	
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
-	korekty błędów				
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	99 764,94	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych			99 764,94	
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
-	zasilenie kapitału zapasowego				
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	193 180,54	0,00		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-40 306 335,33	-40 306 335,33	44 024 461,63	44 024 461,63
-	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	-44 024 461,63	-44 024 461,63
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	-44 024 461,63	-44 024 461,63
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-44 141 939,51	-44 335 120,05	-44 024 461,63	-44 024 461,63
6.	Wynik netto	-65 143,89	128 036,65	96 681,26	196 446,20
a)	zysk netto		128 036,65	96 681,26	196 446,20
b)	strata netto	-65 143,89			
c)	odpisy z zysku				
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-14 377 139,64	-14 377 139,64	-13 998 071,67	-13 998 071,67
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-14 377 139,64	-14 377 139,64	-13 998 071,67	-13 998 071,67

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

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	III kwartał 2020	1.01.2020 - 30.09.2020	III kwartał 2021	1.01.2021 - 30.09.2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	-65 143,89	128 036,65	96 681,26	196 446,20
II.	400 224,78	-351 761,52	-130 742,90	-270 503,43
1.	332 344,51	1 012 060,79	376 052,88	1 039 796,64
2.			0,00	
3.			0,00	
4.			0,00	
5.	0,00	0,00	0,00	
6.	-386 806,73	-950 985,63	59 572,45	1 487 110,53
7.	-235 725,77	42 878,80	-1 213 461,60	-1 203 540,39
8.	690 412,77	-455 715,48	647 093,37	-1 669 400,21
9.			0,00	75 530,00
10.			0,00	
III.	335 080,89	-223 724,87	-34 061,64	-74 057,23
B.	0,00	0,00		
	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			

I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
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				
-	spłata 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.	Spłaty 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)	335 080,89	-213 343,94	-34 061,64	-110 479,69
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	335 080,89	-213 343,94	-34 061,64	-110 479,69
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				

F.	Środki pieniężne na początek okresu	142 045,42	690 470,25	492 632,96	569 051,01
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	477 126,31	477 126,31	458 571,32	458 571,32
-	o ograniczonej możliwości dysponowania				

TABELA 7: SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH - (W ZŁOTYCH)

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

W trzecim kwartale 2021 r. Spółka wypracowała przychody netto ze sprzedaży produktów w wysokości 2 457 027,44 zł, czyli na zbliżonym poziomie jak w II kwartale.

Zysk netto za trzeci kwartał osiągnął poziom 96 681,26 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 III kwartale wyniósł 97 554,56 zł i był zbliżony do zysku na działalności operacyjnej w kwocie 100 896,23 zł. Z kolei EBITDA w III kwartale wyniosła 476 949,11 zł.

W trzecim 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 ograniczył 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. Niestety odnotowujemy wzrosty cen mediów oraz surowców, co będzie musiało się przełożyć w najbliższym czasie na podwyżki cen naszych produktów.

Zobowiązania krótkoterminowe wyniosły 35 676 811,29 zł, a długoterminowe 3 158 118,00 zł. Suma bilansowa osiągnęła poziom 26 919 930,93 zł.

	III KWARTAŁ 2021	III KWARTAŁ 2020	ZMIANA
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	2 457 027,44	2 298 174,00	6,91%

ZYSK ZE SPRZEDAŻY	97 554,56	-50 287,82	-
ZYSK NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	100 896,23	-50 286,82	-
AMORTYZACJA	376 052,88	332 344,51	13,15%
EBITDA	476 949,11	282 057,69	69,10%
ZYSK NETTO	96 681,26	-65 143,89	-
MARŻA ZE SPRZEDAŻY	3,97%	-	-
MARŻA OPERACYJNA	4,11%	-	-
MARŻA EBITDA	19,41%	-	-
MARŻA NETTO	3,93%	-	-
KAPITAŁ WŁASNY	(13 998 071,67 zł)	(14 377 139,64 zł)	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE	458 571,32 zł	477 126,31 zł	-3,89%
WSKAŹNIK RENTOWNOŚCI AKTYWÓW (ROA)	0,36%	-	-
WSKAŹNIK RENTOWNOŚCI KAPITAŁU WŁASNEGO (ROE)	-	-	-
WSKAŹNIK PŁYNNOŚCI NATYCHMIASTOWEJ	0,01	0,01	-
WSKAŹNIK OGÓLNEGO POZIOMU ZADŁUŻENIA	1,52	1,51	-
WSKAŹNIK ZADŁUŻENIA KAPITAŁU WŁASNEGO	-	-	-

TABELA 8: PORÓWNANIE WYNIKÓW FINANSOWYCH EMITENTA ORAZ WSKAŹNIKÓW

Na dzień 30 września 2021 r. Emitent dysponował środkami pieniężnymi w kasie i na rachunkach bankowych oraz innymi aktywami pieniężnymi w wysokości ok. 458 571,32 zł.

IX. AKTYWNOŚĆ W OBSZARZE RAPORTOWANIA PUBLICZNEGO

	III KWARTAŁ 2020	NARASTAJĄCO 2020	III KWARTAŁ 2021	NARASTAJĄCO 2021
EBI	9	27	6	25
ESPI	2	4	1	6

TABELA 9: RAPORTOWANIE PRZEZ EMITENTA EBI/ESPI

X. PROGNOZY FINANSOWE

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na bieżący rok obrotowy.

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

W trzecim kwartale 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 99 osób na średnio 98,25 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
www.sklep.polkap.pl