

1. NOTA – WNiP

	koszty zakończonych prac rozwojowych	znaki towarowe	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości w tym:	oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne	wartości niematerialne w trakcie realizacji	Wartości niematerialne razem
Wartość netto na początek okresu		658 328,09		4 281,76			662 609,85
1. Wartość początkowa							
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu		658 328,09		4 281,76			662 609,85
b) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych		658 328,09		4 281,76			662 609,85
c) zwiększenia (z tytułu)		-					
- przyjęcia z wartości niematerialnych w trakcie realizacji		-					
- włączenia do konsolidacji		-					
- nakładów na wartości niematerialne w trakcie realizacji		-					
- różnic kursowych		-					
- inne		-					
d) zmniejszenia (z tytułu)		-					
- sprzedaży		-					
- likwidacji		-					
- oddania zadań inwestycyjnych		-		-			
- inne		-					
e) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu		658 328,09		4 281,76			662 609,85
2. Umorzenie							
a) umorzenie na początek okresu		341 671,91		43 409,68			385 081,59
#NAZWA?		-		-			
b) umorzenie na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych		-		-			
c) amortyzacja za okres (z tytułu)		-		-			
- bieżącej amortyzacji		45 411,64		4 281,76			49 693,40
- umorz. sprzed.wart.niematerialnych		-					
- umorz.likwid.wart.niematerialnych		-					
- różnic kursowych		-					
d) umorzenie na koniec okresu		387 083,55		47 691,44			434 774,99
3. Utrata wartości							
a) odpisy z tyt. utraty wartości na początek okresu		-		-			
b) odpisy z tyt. utraty wartości na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych		-		-			
- zwiększenie		-		-			
c) odpisy z tyt. utraty wartości na koniec okresu		-		-			
4. Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu		612 916,45		0,00			612 916,45

2. NOTA – środki trwałe

	grunty	budynki, lokale i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
Wartość netto na początek okresu	2 595 201,24	14 130 277,07	2 443 692,67	61 043,33			19 230 214,31
1. Wartość początkowa							
a) wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu	2 595 201,24	14 130 277,07	2 443 692,67	61 043,33			19 230 214,31
b) wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	2 595 201,24	14 130 277,07	2 443 692,67	61 043,33			19 230 214,31
c) zwiększenia (z tytułu)							
- przejęcia z inwestycji							
- nakładów na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	
- przyjęcia w leasing							
- włączenia do konsolidacji	-	-	-	-	-	-	
- różnic kursowych	-	-	-	-	-	-	
- inne umowy przejęcia w ramach rozliczenia	-	-	1 028 000,00	53 000,00			1 081 000,00
d) zmniejszenia (z tytułu)							
- sprzedaży							-
- likwidacji							-
- sprzedaży zadania inwestycyjnego							-
- oddania zadań inwestycyjnych							-
- różnic kursowych							-
- inne							-
e) wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu	2 595 201,24	14 130 277,07	3 471 692,67	114 043,33			20 311 214,31
2. Umorzenie							
a) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	523 391,59	2 327 036,24	1 890 676,70	592 338,96			
- zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-
b) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych							
c) amortyzacja za okres (z tytułu)							
- bieżącej amortyzacji	131 854,70	317 961,43	704 333,99	32 761,24			868 949,93
- umorz.sprzed.środków trwałych							
- umorz.likwid.środków trwałych							
- różnic kursowych							
- inne							
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	655 246,29	2 644 997,67	2 616 710,69	625 100,20			6 542 054,85
3. Utrata wartości							
a) odpisy z tyt. utraty wartości na początek okresu							
b) odpisy z tyt. utraty wartości na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych							
- zwiększenie							
c) odpisy z tyt. utraty wartości na koniec okresu							
4. Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu	2 463 346,54	13 812 315,64	2 767 358,68	81 282,09			19 124 302,95

3. Wysokość i przyczyny nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.

W okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. nie wystąpiły nieplanowane odpisy amortyzacyjne, środków trwałych.

4. Koszty zakończonych prac rozwojowych i wartość firmy - nie dotyczy

5. Wartość gruntów w tym użytkowanych wierzyscie wykazanych w środkach trwałych

Wartość gruntów w tym użytkowanych wierzyscie według stanu na dzień 31.12.2019 r. według ksiąg rachunkowych wynosi 2 463 346,54 zł

5a. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Spółka użytkuje na zasadzie leasingu samochody osobowe marki Citroen i Volvo.

5b. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają

Na dzień bilansowy 31.12.2019 r. Spółka posiada akcje własne o wartości 2.274,16 – akcje te zostały zaprezentowane w bilansie.

6. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów	Stan na 31.12.2019
1	2	3	4	5	6	7
	Odpisy aktualizujące:					
a/	należności z tytułu dostaw i usług	1.435.797,60	0,00	0,00	0,00	1.435.797,60
b/	należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c /	inne należności	833.167,00	1.730.000,00	0,00	0,00	2.563.167,00
d/	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	2.268.964,60	1.730.000,00	0,00	0,00	3.998.964,60

7. Struktura własności kapitału podstawowego

a/ liczba i wartość nominalna akcji

Kapitał podstawowy spółki wynosi: 3.519.855,00 zł i składa się z: 7.039.710 akcji, każda o wartości nominalnej 50 groszy.

b/ zmiany kapitału podstawowego

Dnia 09.01.2018 roku nastąpiła rejestracja podwyższenia kapitału serii E. Koszty związane z emisją akcji serii E zmniejszyły kapitał zapasowy, utworzony z nadwyżki pomiędzy ceną emisyjną akcji, a ich wartością nominalną. Subskrypcja prywatna akcji serii E spółki Skoczowska Fabryka Kapeluszy Polkap S.A. z siedzibą w Skoczowie nastąpiła w 2017 roku. Subskrypcja miała charakter oferty prywatnej z wyłączeniem prawa poboru i następowała poprzez złożenie oferty przez Emitenta i jej przyjęcia przez oznaczonych adresatów. Otwarcie subskrypcji nastąpiło w dniu 27 listopada 2017 roku. Zakończenie subskrypcji nastąpiło 4 grudnia 2017 roku. W ramach subskrypcji objętych zostało 689.710 (sześćset osiemdziesiąt dziewięć tysięcy siedemset dziesięć) akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej 0,50 zł (pięćdziesiąt groszy) każda akcja. Akcje serii E zostały objęte po cenie emisyjnej równej 2,78 zł (dwa złote siedemdziesiąt osiem groszy) za akcję.

8. Informacje o kapitałach zapasowych, rezerwowych oraz o kapitale z aktualizacji wyceny

Szczegółowe dane dotyczące zmian w w/w kapitałach zaprezentowano w zestawieniu zmian w kapitale własnym.

9. Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Strata netto za rok obrotowy 2019 w kwocie: -4.028.784,72 zł

- odpis z zysku netto (15%)
- dywidenda
- kapitał zapasowy
- kapitał rezerwowy
- pokrycie z zysków kolejnych lat : 4.028.784,72

10. Informacje o stanie rezerw

W okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019 zostały utworzone rezerwy na sporne zobowiązania podatkowe :

531.171,00 z tyt. podatku CIT za rok 2014

277.592,00 z tyt. podatku VAT za miesiąc listopad i grudzień 2017

oraz na Nakaz Zapłaty Alior Bank :

240.247,25 z tyt. Transakcji Skarbowych

Wszystkie rezerwy zostały wykazane jako długoterminowe : powyżej 1 roku

11. Analiza zobowiązań długoterminowych

Na dzień 31.12.2019 r. Skoczowska Fabryka Kapeluszy POLKAP S.A. nie posiada zobowiązań długoterminowych z tytułu pożyczek i kredytów. Jedynie z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych – z terminem spłaty po 31.12.2020 r.

- a) do 1 roku:
-z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych (obligacje) w kwocie:
2.964.118,00 zł
- b) w przedziale powyżej 1 roku do 3 lat wymagalności: brak.
- c) powyżej 3 do 5 lat – kredyty od jednostek pozostałych w kwocie: 0,00
- d) powyżej 5 lat - kredyty od jednostek pozostałych w kwocie: 0,00

12. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem rodzaju)

Kredyt Inwestycyjny z dnia 28.08.2015 między Skoczowska Fabryka Kapeluszy POLKAP S.A. a Alior Bank S.A.,

- a. Kwota pożyczki 2.000.000,00 €
- b. Na okres do 30.08.2030
- c. Zabezpieczenia :
 - i. Hipoteka łączna do kwoty 6.321 tys. zł oraz zastaw na towarach i materiałach

Kredyt w rachunku odnawialny z dnia 14.08.2015, między Skoczowska Fabryka Kapeluszy POLKAP S.A. a Alior Bank S.A.,

- d. Kwota pożyczki 500.000,00 €
- e. Na okres do 13.08.2017
- f. Zabezpieczenia :
 - i. Hipoteka łączna do kwoty 6.321 tys. zł oraz zastaw na towarach i materiałach

Kredyt nieodnawialny z dnia 08.04.2016, między Skoczowska Fabryka Kapeluszy POLKAP S.A. a Alior Bank S.A.,

- g. Kwota pożyczki 2.200.000,00 zł
- h. Na okres do 08.04.2019
- i. Zabezpieczenia :
 - i. Hipoteka łączna do kwoty 6.321 tys. zł oraz zastaw na towarach i materiałach

Kredyt ratalny z dnia 22.10.2014, między Skoczowska Fabryka Kapeluszy POLKAP S.A. a BPS Wrocław

- j. Kwota pożyczki 1.000.000,00 zł
- k. Na okres do 24.10.2018
- l. Zabezpieczenia :
 - i. hipoteka umowna do kwoty 1 700 00,00 zł,
 - ii. pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunku bieżącym Kredytobiorcy
 - iii. weksel własny in blanco Kredytobiorcy z deklaracją wekslową
 - iv. oświadczenie dłużnika banku z tytułu zabezpieczenia o poddaniu się egzekucji

v. przewłaszczenie

Dodatkowo zaciągnięte pożyczki od instytucji nie finansowych zabezpieczone są weksłami własnymi.

13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (kwota:314.465,45), w tym:

- koszty większych remontów rozliczane w czasie:314.465,45

Rozliczenia międzyokresowe przychodów:

- nota wystawiona 1.034.057,06.

14. Dodatkowe wyjaśnienia do Rachunku Przepływów Pieniężnych.

Wyliczenia do pozycji Część A pozycja : inne korekty.

Kwota 2.350.330,85 wynika z otrzymanej przez Spółkę pożyczki w wyniku której nie nastąpiły żadne przepływy środków pieniężnych.

15. Wykaz składników aktywów i pasywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu

Na dzień 31.12.2019 r. Skoczowska Fabryka Kapeluszy POLKAP S.A. prezentuje zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w części długo i krótkoterminowej.

1	2	3	4
1.	Poręczenia	0,00	0,00
2.	Zabezpieczenia należytego wykonania umów	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4.	Pozostałe	0,00	
	Razem	0,00	0,00

16. Zobowiązania warunkowe

Nie dotyczy

16. Wykaz składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

a/ założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku

b/ dane dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym dotyczące wartości godziwej wykazanej w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym

c/ zmiany w funduszu z aktualizacji wyceny

Na dzień 31.12.2019 r. Spółka nie posiada składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej.

17. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów w netto ze sprzedaży produktów, usług, materiałów i towarów

Lp.	Wyszczególnienie	Kraj	Eksport / WDT	Ogółem
1	2	3	4	5
1	Materiały i towary	0,00	0	0,00
2	Produkty, w tym	1.974.611,92		11.248.589,16
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
	Razem	1.974.611,92	9.273.977,24	11.248.589,16

18. Wysokość i przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

W Skoczowskiej Fabryce Kapeluszy POLKAP S.A. w okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. nie dokonano odpisów aktualizujących dotyczących środków trwałych.

19. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. Spółka dokonała odpisów aktualizujących wartości zapasów. Zmiana wartości materiałów, wyrobów gotowych oraz półproduktów wynika z

wyceny i inwentaryzacji sporządzonej na zlecenie Zarządcy w toku postępowania sanacyjnego.

20. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W roku obrotowym 2019 nie zaniechano żadnej działalności i nie przewiduje się do zaniechania w roku następnym.

21. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie - nie dotyczy

22. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia usług w roku obrotowym - nie dotyczy

23. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale - nie podjęto decyzji o planach inwestycyjnych

24. Kwoty i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Spółka w roku 2019 dokonała jedynie odpisów wynikających ze spisu magazynów na podstawie inwentaryzacji – wartości zostały ujęte w pozycji pozostałych kosztów operacyjnych w rachunku zysków i strat.

25. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

W 2019 roku spółka nie poniosła kosztów związanych z pracami badawczymi i rozwojowymi.

26. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

- Do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych przyjęto średni kurs NBP z dnia bilansowego Tabela nr 251/A/NBP/2019 z dnia 2019-12-31

27. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy.

28. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Przedwstępna umowa odkupu 330.000 akcji serii E za cenę 2,78 zł za akcję zawarta pomiędzy Spółką, a POLKAP WORK sp. z o.o., który to odkup miał zostać wykonany przez Spółkę już po otwarciu postępowania sanacyjnego. Akcje serii E zostały zarejestrowane 9 stycznia 2018 roku. Zgoda na nabycie akcji własnych nie była dotychczas przedmiotem walnego zgromadzenia.

Przedwstępna umowa odkupu 359.710 akcji serii E za cenę 2,78 zł za akcję zawarta pomiędzy Spółką, a BFK sp. z o.o., który to odkup miał zostać wykonany przez Spółkę do dnia 31 grudnia 2022 r. Akcje serii E zostały zarejestrowane 9 stycznia 2018 roku. Zgoda na nabycie akcji własnych nie była dotychczas przedmiotem walnego zgromadzenia.

W obu przypadkach, zgodnie ze stanowiskiem Spółki, zobowiązania wynikające z przedwstępnych umów odkupu akcji są nieważne.

29. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Spółka posiadała środki pieniężne na rachunku VAT na dzień 31-12-2019 w wysokości : 354,20

30. Transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Spółka nie przeprowadzała transakcji z podmiotami powiązanymi.(nie ma podmiotów powiązanych)

29 a. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie w roku 2019 wyniosło: 111 osób, w tym: pracownicy umysłowi – 8 (osiem) osób; pracownicy na stanowiskach roboczych – 103 (sto trzy) osób.

29 b. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze

dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Wynagrodzenie wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających w roku 2019 wyniosło: 40.074,00 zł brutto. Natomiast wynagrodzenie wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących w roku 2019 wyniosło: 0,00 zł brutto. Spółka nie posiada zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków organów spółki.

31. Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących

Spółka nie udzieliła w 2019 roku pożyczek i podobnych świadczeń członkom Zarządu.

32. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Zgodnie z podpisaną umową dotyczącą przeprowadzenia obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2019 wynagrodzenie biegłego rewidenta / podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wynosi netto 9.000,00 zł.

33. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny

Nie dotyczy.

34. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Jednostka nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie, które mogą mieć znaczący wpływ na prezentowaną sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy. Zawarte umowy są związane z jej działalnością.

35. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

W roku 2019 nie dokonano zmian polityki rachunkowości, w tym metod wyceny. Zmiana układu organizacyjnego sprawozdania finansowego nie ma wpływu na prezentowane dane.

36. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Ze względu na brak zmian w zakresie prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym za rok poprzedzający i prezentowany, nie ma konieczności przedstawiania informacji liczbowych.

37. Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych

W roku obrachunkowym 2019 spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

38. Dane dotyczące jednostek, których Spółka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Jednostka Skoczowska Fabryka Kapeluszy POLKAP S.A. nie jest współnikiem żadnych jednostek ponoszących nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

39. Informacja dotycząca połączenia jednostek

W roku obrotowym 2019 nie miało miejsca żadne połączenie.

40. Informacje na temat podatku odroczonego.

Wartość aktywów z tytułu podatku odroczonego ustalona została w oparciu o przejściowe różnice podatkowe. Kalkulację przedstawia tabela.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
aktualizacja zaliczki na śr. trwale	3 765 248,74	715 397,26
aktualizacja wartości inwestycji w nieruchomości	282 416,00	53 659,04
aktualizacja wartości inwestycji pozostałych	3 314 268,90	629 711,09
aktualizacja należności	1 435 797,00	272 801,43
aktualizacja rozrachunków z pracownikami	2.532.942,76	481.259,12
aktualizacja rozrachunków z pracownikami 2017	30 224,27	5 742,61
różnice kursowe	197.090,08	37.447,12
odsetki naliczone	678 165,55	128 851,45
przychody przyszłych okresów	1 034 057,06	196 470,84
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - razem	13.270.211,00	2.521.340,09

Mając na uwadze sytuację Spółki należy uznać, iż nie jest prawdopodobne odliczenie strat podatkowych, ani potrącenie ujemnych różnic przejściowych. Zgodnie z zasadą ostrożności i możliwości wykorzystania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego Spółka podjęła decyzję o dokonaniu odpisu aktualizacyjnego spowodowanego utratą wartości aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

41. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania

działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

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

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

W załączniku do wniosku przedstawiono wstępny plan restrukturyzacyjny wraz z uzasadnieniem wskazującym, że jego wdrożenie przywróci Spółce zdolność do wykonywania zobowiązań. We wstępnym planie restrukturyzacyjnym szczegółowo opisano analizę przyczyn trudnej sytuacji ekonomicznej Spółki. Wskazano też opis i przegląd planowanych środków restrukturyzacyjnych, a także związanych z nimi kosztów wraz z ich harmonogramem wdrożenia.

Złożenie wniosku było niezbędne z uwagi na podnoszone w ramach wniosku położenie Spółki w stadium zagrożenia niewypłacalnością. Spółka napotkała na trudności w terminowym regulowaniu zobowiązań z przyczyn wskazanych we wstępnym planie restrukturyzacyjnym. Jednocześnie wartość napędowa Spółki jest na tyle duża, iż pozwala przyjąć, że z powodzeniem poradzi sobie z tymi problemami, korzystając z narzędzi dostępnych w ramach postępowania sanacyjnego. Jednocześnie, z uwagi na specyficzny i niszowy rynek, w którym funkcjonuje Spółka, zawnioskowano o zezwolenie Spółce i jej reprezentantom na wykonywanie zarządu nad całością przedsiębiorstwa w zakresie nieprzekraczającym zakresu zwykłego zarządu.

Kolejno, Zarząd Spółki poinformował w raporcie bieżącym numer 15/2018 z dnia 12 czerwca 2018 r., że w dniu 11 czerwca 2018 roku otrzymał postanowienie z Sądu Rejonowego w Bielsku - Białej, dotyczące zabezpieczenia majątku Jednostki poprzez ustanowienie tymczasowego nadzorcy sądowego.

Postanowieniem z dnia 5 lipca 2018 r. Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, Wydział VI Gospodarczy, otworzył postępowanie sanacyjne Skoczowskiej Fabryki Kapeluszy POLKAP Spółka Akcyjna z siedzibą w Skoczowie i odebrał zarząd własny dłużnikowi.

Sąd na Sędziego - komisarza wyznaczył SSR Mirosławę Huczek, a na mocy powyższego postanowienia odebrał zarząd własny Polkap, a na zarządcę wyznaczył Refect Spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie, numer KRS 0000724300. Sąd określił, że niniejsze postępowanie jest postępowaniem głównym w rozumieniu art. 3 ust.

1 rozporządzenia Rady (WE) 1346/2000 z dnia 29 maja 2000 r. w sprawie postępowania upadłościowego. Postępowanie toczy się pod sygn. akt VI GRs 3/18. Obwieszczenie w powyższym przedmiocie ukazało się w Monitorze Sądowym i Gospodarczym z dnia 20 sierpnia 2018 r. numer 160/2018 (5548) pod pozycją 36194.

Należy podkreślić, że wstępny plan restrukturyzacyjny został przygotowany w celu opisanie możliwości uzyskania sukcesu restrukturyzacji Polkap z założeniem planowanych przez Jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności opisanych powyżej.

Nazwa planu „3x3” - wzięła się z tego, iż plan z jednej strony opiera się na trzech mocnych stronach Polkap: (1) unikalnym, kompletnym majątku, (2) niepowtarzalnych kompetencjach produkcyjnych i (3) relacjach z klientami ceniącymi wysoką jakość oferowaną przez Spółkę. Druga część to trzy pola restrukturyzacji Polkap: (1) restrukturyzacja zadłużenia, (2) pozyskanie nowych rynków, (3) uporządkowanie wewnętrznych procedur i organizacji Spółki.

Polkap w latach 2013-2016 podjął się realizacji różnorodnych inwestycji i inicjatyw gospodarczych, które niekorzystnie wpłynęły na jego sytuację finansową: drastycznie zwiększyły zadłużenie i pogorszyły rentowność działalności. Akcjonariusze w 2016 roku odwołali Zarząd odpowiedzialny za niekorzystne decyzje i przez dwa lata prowadzili działania naprawcze w Spółce.

Z drugiej strony Polkap posiada unikalne know-how, park maszynowy, działa na niszowym rynku i jest w stanie osiągać wysokie marże na swoich produktach. Spółka od 96 lat zajmuje się produkcją i dystrybucją kapeluszy i półproduktów z wełny oraz włosa króliczego. Jest to jedyna tego typu fabryka w Polsce i jedna z trzech w Europie.

W ocenie Zarządu postępowanie sanacyjne ma pozwolić Spółce na uregulowanie spłaty zobowiązań wobec wierzycieli w okresie 6 lat, przy jednoczesnym ograniczeniu wydatków na obsługę zadłużenia bieżącego. Wolne środki Spółka przeznaczy na rozwój sprzedaży i selektywne inwestycje ograniczające koszty produkcji.

Niebagatelny też czynnikiem przemawiającym za otwarciem postępowania sanacyjnego był poziom zatrudnienia w Polkap, w którym pracowało ok. 130 osób, co daje Spółce miano jednego z największych pracodawców w Skoczowie. Dzięki ochronie prawnej wynikającej z przepisów prawa restrukturyzacyjnego, Spółka kontynuuje działalność i nadal zatrudnia dotychczasowych pracowników.

Główną przyczyną problemów Polkap były nieprofesjonalne działania odwołanego dnia 7 września 2016 roku Zarządu, które doprowadziły do znacznych strat, zagrażających możliwości właściwego funkcjonowania Spółki oraz brak zdecydowanych działań naprawczych kolejnych zarządów. Istotnym zagadnieniem pozostaje również współpraca Spółki z PWTA sp. z o.o. z siedzibą w Skoczowie, która wygenerowała w Spółce na przestrzeni krótkiego okresu czasu kilkumilionową stratę. Obecnie, Zarządca Polkap uczestniczy w kilku sprawach sądowych dotyczących roszczeń wierzycieli, które w ocenie Spółki są niezasadne. Spółka, dodatkowo wytoczyć zamierza proces przeciwko wspomnianemu, odwołanemu Zarządowi, w związku z uzyskaną zgodą zgromadzenia akcjonariuszy. Biegi przedawnień w sprawach odszkodowawczych zostały przerwane

złożonymi w 2019 roku zawezwaniami do próby ugodowej, które niestety do ugody nie doprowadziły.

Największym problemem Spółki jest bardzo wysokie zadłużenie wobec banków i obligatariuszy przekraczające roczne przychody Polkap. Konieczność restrukturyzacji tych zobowiązań jest kluczowa do prowadzenia dalszego procesu naprawy Spółki.

Polkap jest w stanie prowadzić rentowną działalność i regulować swoje zobowiązania bieżące - przy sprawnej organizacji przedsiębiorstwa, jednak wartość zobowiązań wynikająca z historycznych decyzji inwestycyjnych przekracza zdolność Spółki do ich spłaty.

Mając na względzie możliwość zaspokojenia wierzycieli i dalszego istnienia Spółki jest zasadne, aby dokonać istotnej redukcji zobowiązań 'historycznych' w celu umożliwienia prowadzenia działalności bieżącej, regulowania pozostałych zobowiązań i utrzymania miejsc pracy dla obecnych pracowników.

Ustanowiony przez Sąd Zarządca podejmując czynności restrukturyzacyjne i sanacyjne, o których mowa w ustawie Prawo restrukturyzacyjne, zatrudnia kluczowych pracowników Polkap oraz współpracuje z jej obecnym reprezentantem, co gwarantuje zachowanie ciągłości w prowadzeniu zwykłych spraw Spółki. Jednocześnie Zarządca wdraża podstawowe organizacyjne zmiany, które po odwołaniu zarządu w 2016 r. nie nastąpiły w wykonaniu kolejnych zarządów, a przesądzają o sprawności w funkcjonowaniu Spółki.

Otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego nie ma wpływu na bieżącą działalność Spółki. W dalszym ciągu prowadzi ona działalność gospodarczą oraz wykonuje swoje bieżące zobowiązania wymagalne po dacie otwarcia postępowania sanacyjnego, które nie są przez Spółkę kwestionowane co do zasadności. Wierzytelności osobiste powstałe po dniu 5 lipca 2018 r., jako nieobjęte układem, winny być wypłacane regularnie, zgodnie z terminami umownymi, a brak tych płatności może doprowadzić do umorzenia postępowania sanacyjnego Polkap. Otwarcie postępowania sanacyjnego powoduje wygaśnięcie prokury oraz innych pełnomocnictw udzielonych przez Spółkę. Otwarcie postępowania sanacyjnego nie wyłącza możliwości wszczęcia przez wierzyciela postępowań sądowych, administracyjnych, sądowno-administracyjnych i przed sądami polubownymi w celu dochodzenia wierzytelności podlegających umieszczeniu w spisie wierzytelności. Postępowania egzekucyjne skierowane do majątku dłużnika wchodzącego w skład masy sanacyjnej, wszczęte przed dniem otwarcia postępowania sanacyjnego, ulegają zawieszeniu z mocy prawa z dniem otwarcia postępowania. Skierowanie egzekucji do majątku dłużnika wchodzącego w skład masy sanacyjnej oraz wykonanie postanowienia o zabezpieczeniu roszczenia lub zarządzenia zabezpieczenia roszczenia na tym majątku jest niedopuszczalne po dniu otwarcia postępowania sanacyjnego.

Spis wierzytelności został przygotowany przez Zarządcę z urzędu, na podstawie ksiąg rachunkowych, innych dokumentów Polkap, wpisów w księgach wieczystych oraz rejestrach. Złożono go w Sądzie w dniu 30 grudnia 2019 r. Objął on wierzytelności osobiste w stosunku do Spółki powstałe przed dniem otwarcia postępowania restrukturyzacyjnego, to jest przed dniem 5 lipca 2018 r. Umieszczenie wierzytelności w

spisie wierzytelności określa sumę, z którą wierzyciel uczestniczy w postępowaniu restrukturyzacyjnym. Łączna wartość wierzytelności umieszczonych w spisie wyniosła 40.670.040,47 zł, z czego wartość wierzytelności bezspornych to 34.208.120,32 zł, a wartość wierzytelności spornych to 6.461.920,15 zł.

Układ obejmuje:

- a) wierzytelności osobiste powstałe przed dniem otwarcia postępowania restrukturyzacyjnego, jeżeli ustawa nie stanowi inaczej,
- b) odsetki za okres od dnia otwarcia postępowania restrukturyzacyjnego,
- c) wierzytelności zależne od warunku, jeśli warunek ziścił się w czasie wykonywania układu.

Tym samym wierzytelności przysługujące wierzycielom Spółki powstałe przed dniem 5 lipca 2018 r. będą podlegać zaspokojeniu na zasadach określonych w układzie, który zostanie zawarty w toku postępowania restrukturyzacyjnego.

Za zgodą wierzyciela układem objęte mogą zostać również:

- a) wierzytelności ze stosunku pracy (w tym również wierzytelności Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych o zwrot świadczeń wypłaconych pracownikom Spółki),
- b) wierzytelności zabezpieczonej na mieniu dłużnika hipoteką, zastawem, zastawem rejestrowym, zastawem skarbowym lub hipoteką morską, w części znajdującej pokrycie wartości przedmiotu zabezpieczenia (w pozostałej części wierzytelności układem jest już objęta z mocy prawa),
- c) wierzytelności zabezpieczone przeniesieniem na wierzyciela własności rzeczy, wierzytelności lub innego prawa.

W toku postępowania Zarządca przygotowuje plan restrukturyzacyjny, który stanowił będzie merytoryczną bazę całego postępowania sanacyjnego. Zaś zasadniczym celem jego przygotowania jest umożliwienie wierzycielom, Zarządcy i sądowi dokonanie analizy propozycji restrukturyzacji w kontekście ich wykonalności, stopnia ryzyka oraz stopnia zgodności z kondycją Polkap. Wraz z planem restrukturyzacyjnym Zarządca wspólnie z dłużnikiem przygotowuje ostateczne propozycje układowe, zawierające szczegółowe zasady spłaty wierzytelności objętych układem. W tym miejscu należy podkreślić, iż celem postępowania sanacyjnego jest w szczególności restrukturyzacja zobowiązań Spółki przy jednoczesnym maksymalnym zabezpieczeniu i poszanowaniu interesów jej wierzycieli. Propozycje winny być tak przygotowane, aby wierzytelności objęte układem mogły być zaspokojone w jak najwyższym stopniu.

Przebieg postępowania sanacyjnego wyznacza dążenie do zgromadzenia wierzycieli, podczas którego dochodzi do głosowania nad układem. Uchwała zgromadzenia wierzycieli o przyjęciu układu zapada, jeżeli wypowie się za nią większość głosujących wierzycieli, którzy oddali ważny głos, mających łącznie co najmniej dwie trzecie sumy wierzytelności przysługujących głosującym wierzycielom (art. 119 Prawa restrukturyzacyjnego). Następnie Sędzia - komisarz wydaje na zgromadzeniu wierzycieli

postanowienie w przedmiocie stwierdzenia przyjęcia układu (art. 120 Prawa restrukturyzacyjnego), a finalnie układ przyjęty przez zgromadzenie wierzycieli zatwierdza Sąd.

Postępowanie sanacyjne zostaje zakończone z dniem uprawomocnienia się postanowienia o zatwierdzeniu układu albo o odmowie zatwierdzenia układu (art. 324 Prawa restrukturyzacyjnego). W razie zatwierdzenia układu następuje etap jego wykonania, który trwa przez okres wskazany w układzie. W okresie wykonania układu na zasadach i w terminach w nim określonych realizowane są wierzytelności objęte układem.

Przyjęte główne ścieżki działań restrukturyzacyjnych:

1. Restrukturyzacja zadłużenia

Zadłużenie Spółki powstałe w wyniku bardzo kontrowersyjnych decyzji wcześniejszych Zarządów Polkap stanowi największe zagrożenie dla kontynuacji jej działalności. Z tego względu Polkap proponuje istotną redukcję części zadłużenia.

2. Pozyskanie nowych rynków

Spółka przez ostatnie lata dostarczała swoje produkty do ograniczonej liczby odbiorców, nie prowadziła aktywnej kampanii marketingowej i promocyjnej. W efekcie jej marka nie jest rozpoznawalna na szerokim rynku pomimo tego, że produkty Polkapu są sprzedawane pod uznanymi brandami.

3. Uporządkowanie wewnętrznych procedur i organizacji Spółki

Wprowadzenie spójnego systemu zarządzania produkcją, kalkulacji kosztów i rachunkowości zarządczej. Poprawy wymagają również procedury księgowe. Komunikacja między działami Spółki okazała się absorbującym polem do działań naprawczych Zarządcy.

Dodatkowo, w miarę posiadania wolnych środków pieniężnych:

4. Optymalizacja majątku trwałego

Obecnie następuje to w miarę posiadanych środków finansowych i głównie staraniem własnego zreorganizowanego przez Zarządcę Działu Technicznego Spółki.

Restrukturyzacja zadłużenia opisana we wstępnym planie restrukturyzacyjnym opiera się na podziale wierzycieli na kategorie.

Kryterium podziału dla poszczególnych grup wierzycieli:

Kategoria I - stanowi najbardziej uprzywilejowaną grupę złożoną z jednostek Skarbu Państwa oraz Pracowników. Podmioty te zostaną zaspokojone w 100%, a umorzeniu ulegną jedynie ewentualne odsetki od zobowiązań przeterminowanych. Spółka planuje

regulować zobowiązania wobec pracowników na bieżąco zaś zobowiązania publiczno-prawne w 60-ciu miesięcznych ratach.

Kategoria II - jest złożona z banków, które posiadają zabezpieczenia rzeczowe na majątku Spółki i zgodzą się na objęcie ich wierzytelności układem.

Propozycja redukcji dla banków jest oparta na fakcie posiadania przez nich zabezpieczenia rzeczowego i możliwości dochodzenia roszczeń w wyniku egzekucji z majątku Spółki.

Dla Grupy tej przewiduje się całkowite umorzenie odsetek od zobowiązań przeterminowanych. Część zadłużenia bankowego, pozostała do spłaty po redukcji, zostanie spłacona w 60 miesięcznych ratach, w terminie 5 lat.

Kategoria III - dotyczy obligatariuszy. Grupa ta została wydzielona z tego względu, że pomimo posiadania zabezpieczenia rzeczowego, jego wartość rynkowa może nie odpowiadać wartości uwzględnionej w wycenie jako zabezpieczenia. Wycena dokonana na zlecenie Zarządcy potwierdza tę okoliczność.

Spółka planuje regulować zobowiązania wobec obligatariuszy po redukcji w trybie ratalnym lub przekonwertować je na akcje.

Kategoria IV i V - jest to największa grupa wierzycieli, w zdecydowanej większości złożonej z profesjonalnych podmiotów znających możliwe ryzyka wynikające z prowadzenia działalności gospodarczej. Wysoka wartość proponowanej redukcji jest związana z dwoma czynnikami: (1) obecne zadłużenie Spółki nie jest możliwe do obsługi - nawet w ponad dwudziestoletnim okresie, (2) w zdecydowanej większości zobowiązania te dotyczą czynności niezwiązanych z podstawową działalnością Polkap i powstały w wyniku bardzo dyskusyjnych decyzji zwolnionego Zarządu, (3) część dotycząca pożyczek stanowi swoistą kontrybucję akcjonariuszy do procesu naprawczego Spółki.

Dla Grupy tej przewiduje się całkowite umorzenie odsetek od zobowiązań przeterminowanych. Spółka planuje regulować zobowiązania po redukcji wobec pozostałych wierzycieli (kat. IV i V) zostanie spłacona w 60 miesięcznych ratach, w terminie 5 lat.

Spłata istniejących w dniu otwarcia postępowania sanacyjnego zobowiązań, następowała będzie w terminach liczonych od uprawomocnienia się postanowienia Sądu o zatwierdzeniu układu z wierzycielami.

Rozeznane przez Zarządcę środki restrukturyzacyjne ze wstępnego planu restrukturyzacyjnego to między innymi:

1. Negocjacje dotyczące redukcji i nowych harmonogramów spłat zadłużenia
2. Rezygnacja z podpisania umowy z FIZ FRAM w zakresie dokapitalizowania Spółki z uwagi na ocenę funduszu jako nierokującego i brak realnych gwarancji poprawienia sytuacji Spółki

3. Ustalenie grup wierzycieli - ukończone (w zatwierdzonym przez Sędziego Komisarza spisie wierzytelności)
- 3a. określenie wartości redukcji dla poszczególnych grup – na ukończeniu
4. Wprowadzenie procedur umożliwiających gromadzenie poprawnych danych - na ukończeniu, finalizowane są zaległości sprawozdawczo księgowe
5. Przygotowanie i aktualizowanie metodologii kalkulacji kosztów produkcji - na ukończeniu
6. Reorganizacja Działu Produkcji - ukończone
7. Analiza ściągalności należności i wartości magazynu – na ukończeniu
8. Racjonalizacja wydatków na podróże służbowe, udział w targach - ukończone
9. Tworzenie działu marketingu - ukończone
10. Integracja systemu księgowego ze sprzedażowym - na ukończeniu
11. Budowa nowego sklepu internetowego - ukończone
12. Selektywne remonty maszyn - w toku realizacji
13. Wyburzenie nieużywanego majątku
14. Zakup nowych urządzeń
15. Sprzedaż zbędnego majątku

Kierownik Jednostki, w osobie zarządcy ustanowionego przez Sąd Restrukturyzacyjny, wyraża nadzieję, że przyjęcie propozycji układowych i wywiązanie się z prezentowanego – na razie w formie wstępnej - planu przywróci firmie zdolność do wykonywania zobowiązań, głównie ze względu na:

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

Poczynione przez Zarządcę działania już wdrożone spowodowały, że Spółka na bieżąco reguluje zobowiązania powstałe po otwarciu postępowania sanacyjnego, co wcześniej z uwagi na sposób funkcjonowania Spółki i zarządów było nieosiągalne. Również po otwarciu postępowania sanacyjnego te należności i utarte praktyki znacznie wydłużyły i skomplikowały wdrożenie działań restrukturyzacyjnych.

Sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt związanych z opisanymi powyżej niepewnościami.

42. Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Wobec utrzymania decyzji Naczelnika Urzędu Skarbowego w Cieszynie z dnia 15 kwietnia 2019 roku nr 2407-SPV-1.4103.117.2019, BA 64651/2019 dotyczącej dodatkowego zobowiązania w podatku od towaru i usług za listopad 2017 roku oraz decyzji Naczelnika Urzędu Skarbowego w Cieszynie z dnia 15 kwietnia 2019 roku nr 2407-SPV-1.4103.144-145.2018 BA 64632/2019 dotyczącej zobowiązania podatkowego od towarów i usług za listopad i grudzień 2017 roku Spółka będzie musiała dokonać korekty podatku naliczonego w łącznej kwocie: (minus) 277 592,00 złotych.

Ponadto, prowadzone są w stosunku do Spółki kontrolne postępowania podatkowe sięgające 2014 roku. W jednej z tych spraw w czerwcu 2020 roku Spółce została doręczona decyzja Naczelnika Śląskiego Urzędu Celno – Skarbowego w Katowicach z dnia 28 maja 2020 r., w sprawie o sygn. akt: 338000-CKK3-7.4100.4.1.2018 znak sprawy: UKS24W3P2.420.30.2016, w której po wieloletnim postępowaniu kontrolnym (wszczęte w 2016 roku) organ podatkowy określił wysokość zobowiązania podatkowego Skoczowskiej Fabryki Kapeluszy Polkap S. A. w Skoczowie w podatku dochodowym od osób prawnych za 2014 rok w wysokości 531 177,00 zł. Decyzja ta została przez Spółkę zaskarżona w całości. Owa decyzja jest kolejnym efektem nieprawidłowości w Spółce w poprzednich latach działalności, które to działania zostały pokrótce opisane wyżej w niniejszej informacji dodatkowej oraz we wniosku sanacyjnym Spółki.

Ponadto, w 2018 roku pojawiły się roszczenia ze strony PKO Leasing S.A. o wydanie dwóch egzemplarzy maszyny do odwadniania i suszenia – suszarni komorowej NORMA SAT BT 150C o numerach seryjnych B 2276 oraz B 2277. Zdaniem przedstawicieli Spółki roszczenia o wydanie są niezasadne z uwagi na spłaty dokonywane na poczet tego sprzętu między innymi przez Spółkę. W 2018 roku pojawiły się również roszczenia ze strony byłego członka zarządu Spółki o wydanie kilkudziesięciu ruchomości, które to ruchomości mają rzekomo stanowić jego przedmiot własności. Wspomniany powyżej były członek zarządu Spółki do dzisiaj jednak nie przedstawił jakichkolwiek wiarygodnych dowodów, na zasadność wysuwanych w stosunku do Spółki roszczeń.

W dniu 30 października 2019 roku zostało podpisane przez Spółkę z PWTA sp. z o.o. z siedzibą w Skoczowie („PWTA”) porozumienie rozliczeniowe wraz z przeniesieniem prawa własności ruchomości w zamian za zwolnienie z długu. Przedmiotem Porozumienia były wierzytelności Spółki wobec PWTA w kwocie 1.556.746,20 zł oraz wierzytelności PWTA wobec Spółki, powstałe po otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego, w kwocie 279.454,55 zł. W ramach Porozumienia dokonano wzajemnego potrącenia przysługujących stronom wierzytelności, w wyniku czego PWTA zobowiązana została do zapłaty na rzecz Spółki 1.277.291,65 zł. Z kolei, w celu częściowego wykonania zobowiązania pozostałego do zapłaty w następstwie potrącenia, PWTA przeniosła na Spółkę prawo własności maszyn i urządzeń służących do produkcji kapeluszy oraz okryć głowy, prawo własności dwóch pojazdów oraz prawo własności urządzeń infrastruktury sieciowej i dodatkowego wyposażenia za łączną kwotę 1.078.000,00 zł.

W dniu 17 grudnia 2019 roku Spółka podpisała z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych umowę o rozłożenie na raty należności z tytułu składek. Wartość umowy opiewa na kwotę 1.133.317,03

zł, stanowiącą kwotę zaległości Spółki z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenia zdrowotne, a także Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych, powiększonych o należne odsetki za zwłokę oraz opłaty prolongacyjne, a które to zaległości zgodnie z ustawą prawo restrukturyzacyjne nie mogą zostać objęte układem w ramach postępowania sanacyjnego otwartego w stosunku do Spółki w dniu 5 lipca 2018 roku. Spółka zobowiązała się do spłaty zobowiązania w 66 miesięcznych ratach, przy czym pierwsza rata w kwocie 99.685,00 zł płatna była w terminie do 20 grudnia 2019 r., a ostatnia rata w kwocie 17.432,23 zł w terminie do dnia 20 maja 2025 r.

W styczniu 2020 roku zawarte zostało przez Spółkę porozumienie z Fortum Marketing and Sales Polska S.A., które zakończyło trwający przeszło rok spór dotyczący rozliczenia dostaw gazu, które nastąpiły do Spółki bez podstawy umownej i prawnej w 2018 roku. Na mocy tego porozumienia Fortum Marketing and Sales Polska S.A. skorygowało roszczenia wywodzone w stosunku do Dłużnika z kwoty 259 089,56 zł do kwoty 219 874,24 zł oraz zrezygnowało z dochodzenia odsetek ustawowych za opóźnienie w płatności. Uzgodniona kwota została rozłożona na 7 rat miesięcznych, z czego 6 pierwszych po 30 000,00 zł a ostatnia 39 874,24 zł.

43. Wpływ pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 na działalność spółki.

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