



RAPORT ZA II KWARTAŁ 2023 R.

SKOCZOWSKA FABRYKA KAPELUSZY
POLKAP
SPÓŁKA AKCYJNA



Skoczów, dnia 14 sierpnia 2023 r.

I. PODSUMOWANIE KWARTAŁU	4
II. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE	6
II.1 ZARZĄD	6
II.2 RADA NADZORCZA	7
II.3 PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI	7
II.4 KAPITAŁ ZAKŁADOWY	7
II.5. AKCJONARIAT	8
III. WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM	9
PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE ZALEŻNEJ	9
III.1 ZARZĄD	9
III.2 RADA NADZORCZA	9
III.3 PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI	9
III.4 KAPITAŁ ZAKŁADOWY	10
IV.WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH	10
V.WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJACE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
VI. OŚWIADCZENIE ZARZĄDCY	12
VII. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE BILANS, RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT, ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ORAZ RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	13
BILANS – AKTYWA	13
BILANS - PASYWA	15
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	16
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	18
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	19
VIII. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE	21
IX. AKTYWNOŚĆ W OBSZARZE RAPORTOWANIA PUBLICZNEGO	22
X. PROGNOZY FINANSOWE	22

XI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH WPROWADZONYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.....	22
XII. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI.....	22
XIII. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	23
XIV. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI....	23
XV. KONTAKT	25



I. PODSUMOWANIE KWARTAŁU

Szanowni Państwo,

Niniejszym, jako Zarząd Spółki, przedstawiamy raport okresowy za II kwartał 2023 r. Spółka wypracowała przychody netto ze sprzedaży w wysokości 3 774 212,38 zł, względem 3 220 961,17 zł w analogicznym okresie roku poprzedniego. Zysk netto za II kwartał wyniósł 116 917,83 zł, a EBITDA 321 183,24 zł. Stan środków pieniężnych na koniec czerwca wyniósł 514 590,99 zł.

Zamówienia od kontrahentów są składane na bieżąco, a fabryka pracuje nieustannie nad ich realizacją. Linia produkcji półfabrykatu włosowego przy obecnym zasobie pracowników jest obłożona do końca bieżącego roku, natomiast linia produkcji półfabrykatu wełnianego powoli również się zapełnia. Pozwoliło to spółce rozpocząć przymiarki do optymalizacji samych procesów i tym samym alokacji dodatkowych, drobnych zleceń oraz realizacji zamówień częściowych, angażujących jedynie określone stanowiska linii produkcyjnej – na przykład formowania i zdobienia kapeluszy.

II kwartał 2023 r. to również czas, w którym Spółka zakończyła proces restrukturyzacji i rozpoczęła spłatę wierzycieli, zgodnie z przyjętym układem. W czerwcu Spółka uregulowała pierwszą ratę oraz kontynuowała rozmowy z wierzycielami nieobjętymi układem, a zabezpieczonymi rzeczowo na majątku Spółki.

Nadchodząca jesień, po zakończeniu restrukturyzacji, to dla skoczowskiej fabryki czas wyzwań, w którym Spółka nie tylko musi zmierzyć się ze zobowiązaniami z przeszłości, ale równocześnie rozwinąć sprzedaż oraz marżowość wyrobu, by móc patrzeć w przyszłość i systematycznie poprawiać proces, płynność oraz swój międzynarodowy wizerunek oraz relacje z klientem.

W związku z powyższym spółka w drugim kwartale 2023 roku podjęła pierwsze kroki, by sprostać wymaganiom stawianym przez rynek i gospodarczą rzeczywistość: spójna i motywująca polityka wynagrodzeń i rekrutacji pracowników na kluczowe stanowiska produkcyjne, ekspozycje i stoiska targowe, wyjazdy zagraniczne podtrzymujące relacje z głównymi odbiorcami i omawiające plany biznesowe na rok 2024, wstępne spotkania z potencjalnymi nowymi sieciami dystrybucji kapeluszy, prace nad wizerunkiem w Internecie (w tym w mediach społecznościowych), prace przygotowawcze do remontu parku maszynowego, podczas planowanego lipcowego przestoju oraz prace nad wprowadzeniem nowych technologii w procesie produkcji kapeluszy od surowca.

Mamy szczerą nadzieję, że większość tych działań przyniesie w kolejnych kwartałach wymierne efekty.

Zapraszamy do zapoznania się z bieżącym raportem.

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

Skoczów, dnia 14 sierpnia 2023 r.

II. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

Nazwa firmy	Skoczowska Fabryka Kapeluszy POLKAP Spółka Akcyjna
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Kraj Siedziba	Polska Skoczów
Adres	ul. Powstańców Śląskich 1, 43-430 Skoczów
Telefon	+48 (33) 853 33 31
Faks	+48 (33) 853 36 94
Adres poczty elektronicznej	info@polkap.pl
Strona internetowa	www.polkap.pl
Nr KRS	0000372055
REGON NIP	REGON: 241719500 NIP: 548-263-33-72
Właściwy sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał podstawowy	3.519.855,00 zł
Kapitalizacja	4.927.797,00 zł (kurs 0,70 zł z dnia 1.06.2023)
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 2023 roku kształtował się następująco:

Mirostaw Meyer	Prezes Zarządu
Alicja Duda	Członek Zarządu

II.2 RADA NADZORCZA

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

Skład Rady Nadzorczej w II kwartale 2023 roku kształtował się następująco:

Marek Łuczkiwicz	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Igor Rozbicki	Członek Rady Nadzorczej
Marek Zbigniew Sobieski	Członek Rady Nadzorczej
Michał Damek	Członek Rady Nadzorczej
Paweł Płonka	Członek Rady Nadzorczej

II.3 PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

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

II.4 KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Na dzień przekazania niniejszego raportu kapitał zakładowy Emitenta wynosi 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

W dniach 9 stycznia 2023 r., 7 marca 2023 r. oraz 13 marca 2023 r. do Spółki wpłynęły zawiadomienia od Pani Małgorzaty Hanny Lal-Sobieskiej, Pana Marka Zbigniewa Sobieskiego, Pana Marcina Łukasza Sobieskiego i Pana Macieja Jana Sobieskiego, reprezentowanych przez pełnomocnika r.pr. Panią Aldonę Leszczyńską-Mikulską oraz adw. Pana Tomasza Piejaka, sporządzone w trybie Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, o zmianie udziału w głosach.

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 ZBIGNIEW SOBIESKI	798.849	11,35%	798.849	11,35%
MAŁGORZATA HANNA LAL-SOBIESKA	767.056	10,90%	767.056	10,90%
MARCIN ŁUKASZ SOBIESKI	767.054	10,90%	767.054	10,90%
MACIEJ JAN SOBIESKI	767.054	10,90%	767.054	10,90%
MAŁGORZATA HANNA LAL-SOBIESKA, MAREK ZBIGNIEW SOBIESKI, MARCIN ŁUKASZ SOBIESKI, MACIEJ JAN SOBIESKI poprzez MISTER sp. z o.o.	454.546	6,46%	454.546	6,46%
MATEUSZ BUŁKA	454.546	6,46%	454.546	6,46%
ARTUR MRZYGŁÓD	482.820	6,86%	482.820	6,86%
POZOSTALI¹	2.547.785	36,19%	2.547.785	36,19%

TABELA 2: STRUKTURA AKCJONARIATU NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU

¹ Free float oraz akcje serii niepublicznych

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

Na dzień 30 czerwca 2023 roku Emitent był podmiotem dominującym wobec PWTa sp. z o.o. z siedzibą w Skoczowie. Spółka ta nie prowadzi działalności.

Emitent posiada 90% udziałów w kapitale zakładowym spółki zależnej.

PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE ZALEŻNEJ

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

III.1 ZARZĄD

Skład Zarządu w II kwartale 2023 roku kształtował się następująco:

Marek Babuška Prezes Zarządu

III.2 RADA NADZORCZA

W spółce nie ustanowiono Rady Nadzorczej.

III.3 PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej.

III.4 KAPITAŁ ZAKŁADOWY

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

IV. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH

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

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

PWTA sp. z o.o.

II KWARTAŁ 2023 R.

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

BILANS	30-06-2022	30-06-2023
Należności krótkoterminowe	8 137 304,05	8 137 304,05
RAZEM AKTYWA	8 137 304,05	8 137 304,05
Kapitał własny	3 522 225,55	3 522 225,55
Kapitał podstawowy	300 000,00	300 000,00
Kapitał zapasowy	1 186 897,45	1 186 897,45
Zysk (strata) netto	-20 098,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 615 078,80	4 615 078,80
RAZEM PASYWA	8 137 304,05	8 137 304,05

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		II kwartał 2022	01-01-2022- 30-06-2022	II kwartał 2023	01-01-2023- 30-06-2023
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	0,00	-20 098,00	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	-20 098,00	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	-20 098,00	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	-20 098,00	0,00	0,00

ROK 2022 – SPRAWOZDANIE OPUBLIKOWANE W KRS

BILANS		31-12-2022	31-12-2021
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	8 137 304,05	9 843 959,83
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	8 137 304,05	9 843 959,83
III.	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
RAZEM AKTYWA		8 137 304,05	9 843 959,83
A.	Kapitał (fundusz) własny	3 522 225,25	3 543 122,85
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	2 056 225,40	2 101 762,22
VI.	Zysk (strata) netto	-20 897,60	-45 536,82
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 615 078,80	6 300 836,98
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00

III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 615 078,80	6 300 836,98
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	RAZEM PASYWA	8 137 304,05	9 843 959,83

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		01-01-2021- 31-12-2021	01-01-2020- 31-12-2020
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	-20 098,05	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	800,00	45 536,19
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	-20 898,05	-45 536,19
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,45	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,63
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	-20 897,60	-45 536,82
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Zysk / strata brutto (I+/-J)	-20 897,60	-45 536,82
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku	0,00	0,00
L	Zysk / strata netto (I-J-K)	-20 897,60	-45 536,8

VI. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Skoczów, dnia 14 sierpnia 2023 r.

Zarząd Skoczowskiej Fabryki Kapeluszy POLKAP SA z siedzibą w Skoczowie przedstawia raport okresowy za II kwartał 2023 roku, tj. za okres od 1 kwietnia do 30 czerwca 2023 r., na który składa się między innymi:

- skrócone sprawozdanie finansowe zamykające się **zyskiem netto w II kwartale 2023 roku w wysokości 116 917,83 zł.**

Jednocześnie Zarząd Skoczowskiej Fabryki Kapeluszy POLKAP SA 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.

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

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

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

BILANS – AKTYWA

	2022-06-30	2023-06-30
A. Aktywa trwałe	16 910 913,67	15 601 426,15
I. Wartości niematerialne i prawne	499 374,84	453 958,20
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	499 374,84	453 958,20
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	15 905 038,83	14 640 967,95
1. Środki trwałe	15 905 038,83	14 640 967,95
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 078 022,87	1 959 353,73
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 858 431,21	12 437 321,03
c) urządzenia techniczne i maszyny	954 773,06	244 293,19
d) środki transportu	13 811,69	
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		0,00
– udzielone pożyczki		
– inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	9 220 212,27	7 265 733,53
I. Zapasy	5 876 338,41	5 649 020,64
1. Materiały	2 091 841,65	2 542 140,73
2. Półprodukty i produkty w toku	1 823 679,30	1 971 952,48
3. Produkty gotowe	1 960 817,46	1 039 946,95
4. Towary		94 980,48
5. Zaliczki na dostawy		0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 826 377,06	944 701,46
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	8 108,12	8 108,12
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 108,12	8 108,12
- do 12 miesięcy	8 108,12	8 108,12
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	2 818 268,94	936 593,34
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 818 268,94	925 908,24
- do 12 miesięcy	2 818 268,94	925 908,24
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne		10 685,10
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	320 060,01	514 590,99
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	320 060,01	514 590,99
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	320 060,01	514 590,99
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	320 060,01	514 590,99

- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	197 436,79	157 420,44
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne	2 274,16	2 274,16
Aktywa razem	26 133 400,10	22 869 433,84

TABELA 3: BILANS – AKTYWA (W ZŁOTYCH)

BILANS - PASywa

	2022-06-30	2023-06-30
A. Kapitał (fundusz) własny	-18 095 585,09	-8 496 129,60
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:		10 212 169,71
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-47 127 252,70	-48 759 429,34
VI. Zysk (strata) netto	-798 276,15	221 186,27
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	44 228 985,19	31 365 563,44
I. Rezerwy na zobowiązania	2 553 101,09	1 049 016,25
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	2 553 101,09	1 049 016,25
- długoterminowe	1 049 016,25	1 049 016,25
- krótkoterminowe	1 504 084,84	
II. Zobowiązania długoterminowe	3 449 118,00	10 184 826,51
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	3 449 118,00	10 184 826,51
a) kredyty i pożyczki	0,00	9 552 993,53
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	3 449 118,00	197 103,26
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe		

e) inne		434 729,72
III. Zobowiązania krótkoterminowe	37 192 709,04	5 933 107,93
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy		
– powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	7 876 761,93	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 020 854,84	
– do 12 miesięcy	1 020 854,84	
– powyżej 12 miesięcy		
b) inne	6 855 907,09	
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	29 315 947,11	5 933 107,93
a) kredyty i pożyczki	15 366 319,53	1 379 476,08
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		49 275,81
c) inne zobowiązania finansowe	2 648 841,42	112 623,45
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 727 741,50	2 232 107,85
– do 12 miesięcy	8 727 741,50	2 232 107,85
– powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 150 613,53	1 749 678,68
h) z tytułu wynagrodzeń	365 934,80	372 069,42
i) inne	56 496,33	37 876,64
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 034 057,06	14 198 612,75
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 034 057,06	14 198 612,75
– długoterminowe		
– krótkoterminowe	1 034 057,06	14 198 612,75
Pasywa razem	26 133 400,10	22 869 433,84

TABELA 4: BILANS – PASYWA (W ZŁOTYCH)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	II kwartał 2022	1.01.2022 - 30.06.2022	II kwartał 2023	1.01.2023 - 30.06.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 220 961,17	7 245 991,45	3 774 212,38	7 683 853,02
– od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 215 616,85	7 240 647,13	3 774 212,38	7 683 853,02
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)				

III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 344,32	5 344,32	-251,22	
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 736 667,00	7 785 317,00	3 784 901,02	7 568 629,78
I.	Amortyzacja	331 871,88	663 743,76	331 871,88	663 743,76
II.	Zużycie materiałów i energii	1 648 829,09	3 739 644,52	1 240 781,96	3 111 951,25
III.	Usługi obce	199 720,48	331 525,90	207 261,17	382 347,52
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	94 409,34	173 711,19	66 760,95	124 154,06
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 222 488,26	2 397 762,77	1 528 789,80	2 633 775,41
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	209 990,34	413 973,04	231 043,50	457 149,25
-	emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 256,93	1 256,93	4 006,54	9 468,77
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	28 100,68	63 698,89	174 385,22	186 039,76
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-515 705,83	-539 325,55	-10 688,64	115 223,24
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00			0,00
II.	Dotacje	0,00			0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00			0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00		0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	87,50	87,50	0,00	0,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00			0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00			0,00
III.	Inne koszty operacyjne	87,50	87,50		0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-515 793,33	-539 413,05	-10 688,64	115 223,24
G.	Przychody finansowe	-23 613,88	0,00	79 106,47	105 963,03
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			0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00			0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,00			0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00			0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00			0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00			0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00			0,00
V.	Inne	-23 613,88		79 106,47	105 963,03
H.	Koszty finansowe	257 293,23	258 863,10	-48 500,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:	99 269,44	100 839,31	-48 500,00	0,00
-	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	158 023,79	158 023,79		0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-796 700,44	-798 276,15	116 917,83	221 186,27
J. Podatek dochodowy	0,00			0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00			0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-796 700,44	-798 276,15	116 917,83	221 186,27

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	II kwartał 2022	1.01.2022 - 30.06.2022	II kwartał 2023	1.01.2023 - 30.06.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-17 356 264,28	-17 297 308,94	-18 929 485,58	-18 929 485,58
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	58 955,34			
- korekty błędów				
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-17 297 308,94	-17 297 308,94	-18 929 485,58	-18 929 485,58
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				
a) zwiększenie (z tytułu)				
- wydania udziałów (emisji akcji)				
b) zmniejszenie (z tytułu)				
- umorzenia udziałów (akcji)				
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 519 855,00	3 519 855,00	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				
- podziału zysku (ustawowo)				
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty				
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	26 310 088,76	26 310 088,76	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				
a) zwiększenie (z tytułu)			10 212 169,71	10 212 169,71
b) zmniejszenie (z tytułu)				
- przeksięgowania na kapitał podstawowy				
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	10 212 169,71	10 212 169,71
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu				
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
-	korekty błędów				
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	104 268,44	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych			104 268,44	
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
-	zasilenie kapitału zapasowego				
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	104 268,44	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-46 783 183,74	-47 127 252,70	-48 759 429,34	-48 759 429,34
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-345 644,67		0,00	0,00
-	korekty błędów				
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-47 128 828,41	-47 127 252,70	-48 759 429,34	-48 759 429,34
a)	zwiększenie (z tytułu)				
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-47 128 828,41	-47 127 252,70	-48 759 429,34	-48 759 429,34
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-47 128 828,41	-47 127 252,70	-48 655 160,90	-48 759 429,34
6.	Wynik netto	-796 700,44	-798 276,15	116 917,83	221 186,27
a)	zysk netto	-796 700,44	-798 276,15	116 917,83	221 186,27
b)	strata netto				
c)	odpisy z zysku				
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-18 095 585,09	-18 095 585,09	-8 496 129,60	-8 496 129,60
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-18 095 585,09	-18 095 585,09	-8 496 129,60	-8 496 129,60

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

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

	II kwartał 2022	1.01.2022 - 30.06.2022	II kwartał 2023	1.01.2023 - 30.06.2023	
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	-796 700,44	-798 276,15	116 917,83	221 186,27
II.	Korekty razem	1 122 818,28	347 977,87	-225 940,13	-402 887,55
1.	Amortyzacja	331 871,88	663 743,76	331 871,88	663 743,76
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	-52 451,79	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	761 477,26	424 849,57	-6 005,53	50 862,79
7.	Zmiana stanu należności	-880 528,41	-1 207 616,68	-538 128,40	-793 025,16
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	361 171,49	501 032,56	-5 013 424,19	-5 382 337,55
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-19 089,34	-34 031,34	14 163 747,98	14 168 422,71

10.	Inne korekty	567 915,40	0,00	-9 111 550,08	-9 111 550,08
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	326 117,84	-450 298,28	-109 022,30	-181 701,28
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00

3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	283 942,70	283 942,70	-51 082,24	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	283 942,70	283 942,70	-51 082,24	-0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-283 942,70	-283 942,70	51 082,24	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	42 175,14	-166 355,58	-57 940,06	-181 701,28
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	42 175,14	-166 355,58	-57 940,06	-181 701,28
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	Środki pieniężne na początek okresu	277 884,87	486 415,59	572 531,05	696 292,27
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	320 060,01	320 060,01	514 590,99	514 590,99
-	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 2023 r. Spółka wypracowała przychody netto ze sprzedaży w wysokości 3 774 212,38 zł, względem 3 220 961,17 zł w analogicznym okresie roku poprzedniego. Zysk netto za II kwartał wyniósł 116 917,83 zł, a EBITDA 321 183,24 zł. Stan środków pieniężnych na koniec czerwca wyniósł 514 590,99 zł.

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

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

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

Zobowiązania krótkoterminowe wyniosły 5 933 107,93 zł, a długoterminowe 10 184 826,51 zł. Suma bilansowa osiągnęła poziom 22 869 433,84 zł.

IX. AKTYWNOŚĆ W OBSZARZE RAPORTOWANIA PUBLICZNEGO

	II KWARTAŁ 2022	NARASTAJĄCO 2022	II KWARTAŁ 2023	NARASTAJĄCO 2023
EBI	5	9	8	11
ESPI	3	8	1	4

TABELA 8: RAPORTOWANIE PRZEZ EMITENTA EBI/ESPI

X. PROGNOZY FINANSOWE

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na bieżący rok obrotowy.

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

W drugim kwartale 2023 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 104 osoby na średnio 102,75 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 trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu,
- koszty i straty przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu,
- odliczenia od dochodu.

XV. KONTAKT



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

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

www.polkap.pl
www.sklep.polkap.pl