



RAPORT ZA II KWARTAŁ 2024 R.

SKOCZOWSKA FABRYKA KAPELUSZY  
POLKAP  
SPÓŁKA AKCYJNA



Skoczów, dnia 9 sierpnia 2024 r.

Raport za II kwartał 2024 roku został sporządzony zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (j.t. Dz.U. z 2009 r., nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) oraz w oparciu o Załącznik Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”

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.....	8
PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE ZALEŻNEJ.....	8
III.1 ZARZĄD .....	8
III.2 RADA NADZORCZA .....	9
III.3 PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI.....	9
III.4 KAPITAŁ ZAKŁADOWY.....	9
IV. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH .....	9
V. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJACE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	9
VI. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU .....	10
VII. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE BILANS, RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT, ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ORAZ RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	12
BILANS – AKTYWA.....	12
BILANS - PASYWA .....	14
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....	15
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	17
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	18
VIII. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE.....	20
IX. AKTYWNOŚĆ W OBSZARZE RAPORTOWANIA PUBLICZNEGO.....	23
X. PROGNOZY FINANSOWE.....	23



XI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH WPROWADZONYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE .....	23
XII. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI .....	23
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 ...	24
XV. KONTAKT .....	26





## I. PODSUMOWANIE KWARTAŁU

Szanowni Państwo,

niniejszym jako Zarząd Spółki, przedstawiamy raport okresowy za II kwartał 2024 r. Spółka wypracowała przychody netto ze sprzedaży w wysokości 5 669 477,71 zł, względem 3 778 321,62 zł w analogicznym okresie roku poprzedniego. Zysk netto za II kwartał wyniósł 269 147,32 zł, a EBITDA 642 853,37 zł. Stan środków pieniężnych na koniec czerwca wyniósł 452 058,35 zł.

Zamówienia od kontrahentów są składane na bieżąco, a fabryka pracuje nieustannie nad ich realizacją. Produkcja jest obłożona, spółka kompletuje materiały oraz zamówienia na trzeci kwartał 2024 roku.



II kwartał 2024 r. to również czas, w którym zgodnie z przyjętym układem Spółka terminowo uregulowała kolejną ratę spłat (najwyższą z dotychczasowych) oraz wywiązała się z realizacji ugody z bankiem BPS. Nadal trwają rozmowy z ostatnim z wierzycieli Spółki, nieobjętym układem, plan ich zakończenia przesuwa się na trzeci kwartał 2024 r.

Spółka kontynuuje realizację nowych projektów, m.in.:

- przygotowanie założeń do projektu uruchomienia nowego urządzenia ("powielarki") przetwarzającej (recycling) według autorskiej technologii odpad w postaci suchej skóry króliczej;

- uruchomienie i wdrożenie do linii produkcyjnej urządzenia ("finimat"), które pozwala zautomatyzować i zoptymalizować proces obróbki powierzchni przy zachowaniu najwyższej jakości półproduktów i kapeluszy z puchu wytwarzanych na rynki krajowe i zagraniczne;

- projekt, wykonanie i wdrożenie do procesu produkcji nowych form aluminiowych (do ciśnieniowego formowania kapeluszy) – umożliwia to dywersyfikację oferty Spółki, wychodzenie naprzeciw potrzebom klientów z poszerzoną gamą produktów i nowymi możliwościami technologicznymi;

- projekt i rozpoczęcie prac nad pozyskaniem klienta krajowego i zagranicznego na kapelusze najwyższej jakości (w stylu "cowboy") – to zarówno próby z nowym surowcem jak i z nową technologią.

W ramach działań promocyjnych i wizerunkowych w drugim kwartale 2024 roku spółka kontynuowała swój Rok Jubileuszowy i tym samym działania reklamowe – m.in. uczestnictwo w formie sponsorskiej w pokazach mody i wydarzeniach artystycznych, a także wsparcie dla młodych projektantów.

Zapraszamy do zapoznania się z bieżącym raportem.

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

Skoczów, dnia 9 sierpnia 2024 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	12.730.297,50 zł
Kapitalizacja	20.113.870,05 zł (kurs 0,79 zł z dnia 03.06.2024 r.; obrót zawieszony)
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 2024 roku kształtował się następująco:

Mirosław Meyer  
Alicja Duda

Prezes Zarządu  
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 2024 roku kształtował się następująco:

<b>Marek Łuczkiwicz</b>	Przewodniczący Rady Nadzorczej
<b>Igor Rozbicki</b>	Członek Rady Nadzorczej
<b>Marek Zbigniew Sobieski</b>	Członek Rady Nadzorczej
<b>Michał Damek</b>	Członek Rady Nadzorczej
<b>Paweł Płonka</b>	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 12.730.297,50 zł i dzieli się na 25 460 595 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,
- f. 3 449 308 akcji serii F,
- g. 14 971 577 akcji serii G.



## 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
PWTA sp. z o.o.	8.961.205	35,20%	8.961.205	35,20%

TABELA 2: STRUKTURA AKCJONARIATU NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU

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

Na dzień 30 czerwca 2024 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 2024 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 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 operacyjnej.

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

PWTA sp. z o.o.

### II KWARTAŁ 2024 R.

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

BILANS	30-06-2023	30-06-2024
Inwestycje długoterminowe	0,00	8 065 084,50
Należności krótkoterminowe	8 137 304,05	99 661,18
<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>8 137 304,05</b>	<b>8 178 450,77</b>
Kapitał własny	3 522 225,55	3 521 743,71
Kapitał podstawowy	300 000,00	300 000,00
Kapitał zapasowy	1 186 897,45	1 186 897,45
Zysk (strata) z lat ubiegłych	2 035 327,80	2 034 871,99
Zysk (strata) netto		-25,73
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 615 078,80	4 656 707,06
<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>8 137 304,05</b>	<b>8 178 450,77</b>

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		II kwartał 2023	01-01-2023- 30-06-2023	II kwartał 2024	01-01-2024- 30-06-2024
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	9,47	25,73
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	0,00	0,00	-9,47	-25,73
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	-9,47	-25,73
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	-9,47	-25,73
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	-9,47	-25,73

## VI. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Skoczów, dnia 9 sierpnia 2024 r.

Zarząd Skoczowskiej Fabryki Kapeluszy POLKAP SA z siedzibą w Skoczowie przedstawia raport okresowy za II kwartał 2024 roku, tj. za okres od 1 kwietnia do 30 czerwca 2024 r., na który składa się między innymi:

- skrócone sprawozdanie finansowe zamykające się **zyskiem netto w II kwartale 2024 roku w wysokości: 269 147,32 zł.**





Jednocześnie Zarząd Skoczowskiej Fabryki Kapeluszy POLKAP SA z siedzibą w Skoczowie oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, informacje zaprezentowane w niniejszym raporcie okresowym, 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

	2023-06-30	2024-06-30
A. Aktywa trwałe	15 601 426,15	14 770 994,63
I. Wartości niematerialne i prawne	453 958,20	408 541,56
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	453 958,20	408 541,56
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	14 640 967,95	13 462 917,07
1. Środki trwałe	14 640 967,95	13 462 917,07
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 959 353,73	1 761 571,83
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 437 321,03	11 701 345,24
c) urządzenia techniczne i maszyny	244 293,19	
d) środki transportu		
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	556 500,00
1. Nieruchomości	506 500,00	506 500,00
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	50 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	50 000,00
– udziały lub akcje		50 000,00
– 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	343 036,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		343 036,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	7 265 733,53	6 627 317,25
I. Zapasy	5 649 020,64	3 324 984,41
1. Materiały	2 542 140,73	1 748 519,85
2. Półprodukty i produkty w toku	1 971 952,48	614 051,58
3. Produkty gotowe	1 039 946,95	942 363,33
4. Towary	94 980,48	20 049,65
5. Zaliczki na dostawy	0,00	
II. Należności krótkoterminowe	944 701,46	2 832 032,91
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	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 108,12	0,00
- do 12 miesięcy	8 108,12	0,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	936 593,34	2 832 032,91
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	925 908,24	2 816 032,91
- do 12 miesięcy	925 908,24	2 816 032,91
- 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	16 000,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	514 590,99	452 058,35
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	514 590,99	452 058,35
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	514 590,99	452 058,35
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	514 590,99	452 058,35



- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	157 420,44	18 241,58
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne	2 274,16	2 274,16
Aktywa razem	22 869 433,84	21 400 586,04

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

## BILANS - PASywa

	2023-06-30	2024-06-30
A. Kapitał (fundusz) własny	-8 496 129,60	-3 589 939,27
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 519 855,00	12 730 297,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	26 310 088,76	32 298 719,56
- 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	-48 759 429,34	-48 150 939,21
VI. Zysk (strata) netto	221 186,27	-468 017,12
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	31 365 563,44	24 990 525,31
I. Rezerwy na zobowiązania	1 049 016,25	184 415,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		184 415,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	1 049 016,25	0,00
- długoterminowe	1 049 016,25	
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	10 184 826,51	246 379,07
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	10 184 826,51	246 379,07
a) kredyty i pożyczki	9 552 993,53	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	197 103,26	246 379,07
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe		

e) inne	434 729,72	
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>5 933 107,93</b>	<b>14 885 570,08</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy		
– powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00
– do 12 miesięcy		
– powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 933 107,93	14 885 570,08
a) kredyty i pożyczki	1 379 476,08	11 073 518,88
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	49 275,81	
c) inne zobowiązania finansowe	112 623,45	176 542,60
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 232 107,85	840 257,08
– do 12 miesięcy	2 232 107,85	840 257,08
– powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 749 678,68	2 160 453,33
h) z tytułu wynagrodzeń	372 069,42	606 983,13
i) inne	37 876,64	27 815,06
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>14 198 612,75</b>	<b>9 674 161,16</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	14 198 612,75	9 674 161,16
– długoterminowe		9 062 277,20
– krótkoterminowe	14 198 612,75	611 883,96
<b>Pasywa razem</b>	<b>22 869 433,84</b>	<b>21 400 586,04</b>

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

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	II kwartał 2023	1.01.2023 - 30.06.2023	II kwartał 2024	1.01.2024 - 30.06.2024
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 774 212,38	7 683 853,02	5 669 477,71	9 447 799,33
– od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 774 212,38	7 683 853,02	5 574 521,65	9 337 577,54
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			0,00	

III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			0,00	
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-251,22		94 956,06	110 221,79
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 784 901,02	7 568 629,78	5 358 496,22	9 877 096,02
I.	Amortyzacja	331 871,88	663 743,76	331 871,88	663 743,76
II.	Zużycie materiałów i energii	1 240 781,96	3 111 951,25	2 481 837,77	3 963 240,16
III.	Usługi obce	207 261,17	382 347,52	357 664,01	727 888,54
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	66 760,95	124 154,06	6 587,32	62 139,01
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	
V.	Wynagrodzenia	1 528 789,80	2 633 775,41	1 802 197,89	3 595 228,48
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	231 043,50	457 149,25	319 238,27	623 828,11
-	emerytalne	0,00	0,00	0,00	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 006,54	9 468,77	19 361,81	41 596,79
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	174 385,22	186 039,76	39 737,27	199 431,17
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-10 688,64	115 223,24	310 981,49	-429 296,69
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00		
II.	Dotacje		0,00		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00		
IV.	Inne przychody operacyjne		0,00		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00		
III.	Inne koszty operacyjne		0,00		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-10 688,64	115 223,24	310 981,49	-429 296,69
G.	Przychody finansowe	79 106,47	105 963,03	-3 113,74	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		
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		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		
-	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	79 106,47	105 963,03	-3 113,74	
H.	Koszty finansowe	-48 500,00	0,00	38 720,43	38 720,43
I.	Odsetki, w tym:	-48 500,00	0,00	8 835,81	8 835,81
-	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	29 884,62	29 884,62
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	116 917,83	221 186,27	269 147,32	-468 017,12
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)	116 917,83	221 186,27	269 147,32	-468 017,12

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

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	II kwartał 2023	1.01.2023 - 30.06.2023	II kwartał 2024	1.01.2024 - 30.06.2024
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-18 929 485,58	-18 929 485,58	-3 859 086,59	-3 121 922,15
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
- korekty błędów				
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-18 929 485,58	-18 929 485,58	-3 859 086,59	-3 121 922,15
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 519 855,00	3 519 855,00	12 730 297,50	12 730 297,50
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	12 730 297,50	12 730 297,50
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	26 310 088,76	26 310 088,76	32 298 719,56	32 298 719,56
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	32 298 719,56	32 298 719,56
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	10 212 169,71	10 212 169,71	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	-48 150 939,21	-48 150 939,21

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)	104 268,44	0,00	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	104 268,44		0,00	
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
-	zasilenie kapitału zapasowego				
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	104 268,44	0,00	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-48 759 429,34	-48 759 429,34	-48 150 939,21	-48 150 939,21
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
-	korekty błędów				
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-48 759 429,34	-48 759 429,34	-48 150 939,21	-48 150 939,21
a)	zwiększenie (z tytułu)				
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-48 759 429,34	-48 759 429,34	-48 888 103,65	-48 150 939,21
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-48 655 160,90	-48 759 429,34	-48 888 103,65	-48 150 939,21
6.	Wynik netto	116 917,83	221 186,27	269 147,32	-468 017,12
a)	zysk netto	116 917,83	221 186,27	269 147,32	-468 017,12
b)	strata netto				
c)	odpisy z zysku				
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-8 496 129,60	-8 496 129,60	-3 589 939,27	-3 589 939,27
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-8 496 129,60	-8 496 129,60	-3 589 939,27	-3 589 939,27

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

## RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

	II kwartał 2023	1.01.2023 - 30.06.2023	II kwartał 2024	1.01.2024 - 30.06.2024	
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	116 917,83	221 186,27	269 147,32	-468 017,12
II.	Korekty razem	-225 940,13	-402 887,55	16 497,23	477 678,72
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	
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	
5.	Zmiana stanu rezerw	-52 451,79	0,00	0,00	
6.	Zmiana stanu zapasów	-6 005,53	50 862,79	834 472,07	1 070 215,84
7.	Zmiana stanu należności	-538 128,40	-793 025,16	-327 044,64	-722 986,52
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-5 013 424,19	-5 382 337,55	-659 747,10	-420 382,57
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	14 163 747,98	14 168 422,71	-59 034,98	-8 891,79

10.	Inne korekty	-9 111 550,08	-9 111 550,08	-104 020,00	-104 020,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-109 022,30	-181 701,28	285 644,55	9 661,60
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			0,00	
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	
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	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	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	
4.	Inne wpływy inwestycyjne	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	
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	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	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	
4.	Inne wydatki inwestycyjne	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			0,00	
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	
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	

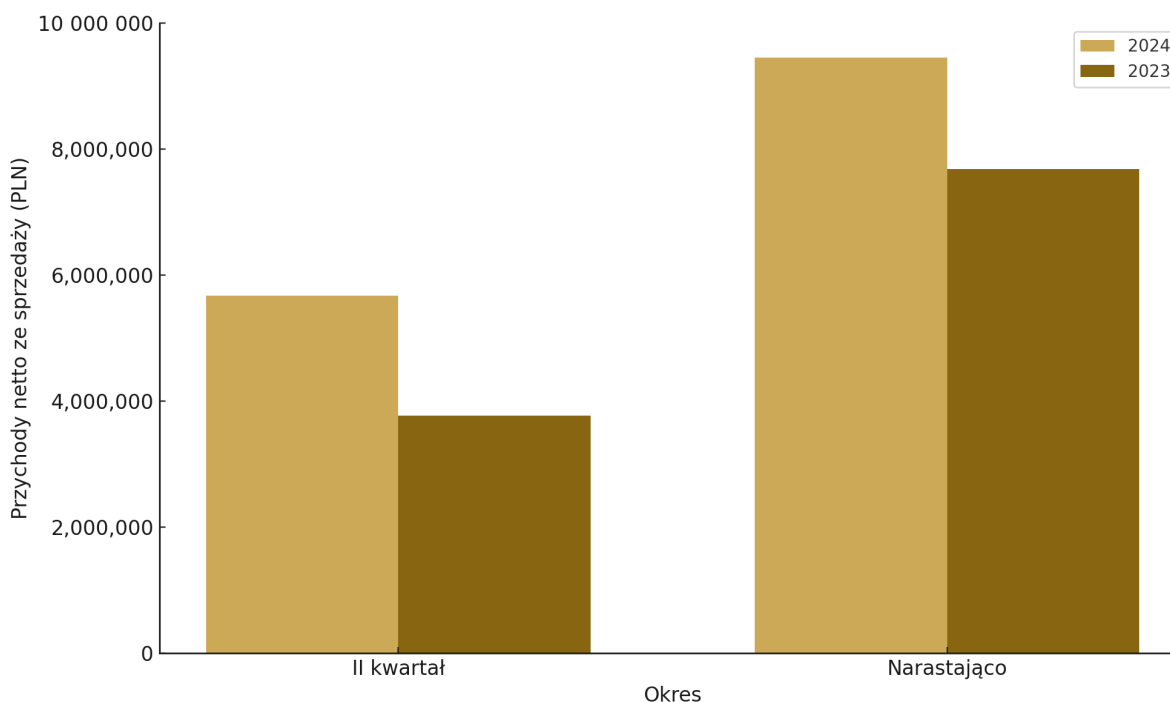


3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	-51 082,24	0,00	456 422,27	90 000,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	-179 362,00	90 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	264 973,70	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	
8.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	
9.	Inne wydatki finansowe	-51 082,24	-0,00	370 810,57	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	51 082,24	0,00	-456 422,27	-90 000,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-57 940,06	-181 701,28	-170 777,72	-80 338,40
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-57 940,06	-181 701,28	-170 777,72	-80 338,40
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			0,00	
F.	Środki pieniężne na początek okresu	572 531,05	696 292,27	622 836,07	532 396,75
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	514 590,99	514 590,99	452 058,35	452 058,35
-	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 II kwartale 2024 roku Spółka odnotowała istotny wzrost przychodów netto ze sprzedaży, które wyniosły 5 669 477,71 zł, co stanowi wzrost o 50,2% w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, kiedy to przychody wyniosły 3 774 212,38 zł. Narastająco, od początku roku 2024 Spółka wygenerowała przychody netto ze sprzedaży w wysokości 9 447 799,33 zł, co również jest wzrostem, o 23,0% w porównaniu do analogicznego okresu roku 2023, kiedy to przychody wyniosły 7 683 853,02 zł.



Wzrost przychodów wiązał się również z istotnym wzrostem kosztów działalności operacyjnej. W II kwartale 2024 roku koszty te wyniosły 5 358 496,22 zł, co oznacza wzrost o 41,6% w stosunku do kosztów zanotowanych w analogicznym okresie roku 2023 (3 784 901,02 zł). Narastająco, koszty operacyjne za pierwsze półrocze 2024 roku osiągnęły poziom 9 877 096,02 zł, co stanowi wzrost o 30,5% w porównaniu do kosztów poniesionych w pierwszym półroczu 2023 roku (7 568 629,78 zł).

Tak istotny wzrost zarówno przychodów, jak i kosztów w II kwartale 2024 r. jest wynikiem dodatkowych dużych zamówień, które nie są powtarzalne.

Wskaźnik EBITDA za II kwartał 2024 roku wyniósł 642 853,37 zł, co stanowi wzrost o 98,5% w porównaniu do EBITDA za II kwartał 2023 roku, który wyniósł 323 952,64 zł. Narastająco, EBITDA za pierwsze półrocze 2024 roku osiągnęła poziom 234 447,07 zł, co jest wynikiem gorszym niż w analogicznym okresie roku poprzedniego, gdzie EBITDA wyniosła 778 967,00 zł.

Wynik netto za II kwartał 2024 roku wyniósł 269 147,32 zł, co stanowi poprawę o 130,2% w stosunku do zysku netto osiągniętego w II kwartale 2023 roku, który wynosił 116 917,83 zł. Pomimo dodatniego wyniku kwartalnego, narastająco od początku roku 2024 Spółka odnotowała stratę netto w wysokości -468 017,12 zł, podczas gdy w analogicznym okresie roku poprzedniego zysk wyniósł 221 186,27 zł.

Na dzień 30 czerwca 2024 roku przepływy pieniężne za pierwsze półrocze wyniosły -80 338,40 zł, co stanowi poprawę o 55,9% w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, kiedy przepływy te wyniosły -181 701,28 zł. Stan środków pieniężnych na

koniec II kwartału 2024 roku wyniósł 452 058,35 zł, co stanowi spadek o 12,1% w porównaniu do stanu na koniec II kwartału 2023 roku, kiedy to wynosił 514 590,99 zł.

Z kolei suma bilansowa Spółki po II kwartale 2024 r. wyniosła 21 400 586,04 zł, co oznacza spadek o 6,4% w porównaniu do stanu na dzień 30 czerwca 2023 roku (22 869 433,84 zł).

W strukturze aktywów, aktywa trwałe stanowiły 69,0% całości, osiągając wartość 14 770 994,63 zł. Jest to spadek o 5,3% w stosunku do analogicznego okresu poprzedniego roku. Z kolei aktywa obrotowe wyniosły 6 627 317,25 zł, co stanowi 31,0% wartości aktywów ogółem, zmniejszając się o 8,8% w porównaniu do stanu na koniec czerwca 2023 roku.

Po stronie pasywów, kapitał własny wyniósł -3 589 939,27 zł, co oznacza poprawę o 57,8% w stosunku do stanu na dzień 30 czerwca 2023 roku, kiedy kapitał własny wyniósł -8 496 129,60 zł. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania zmniejszyły się o 20,3%, osiągając wartość 24 990 525,31 zł, w tym zobowiązania długoterminowe wyniosły 246 379,07 zł.

II kwartał 2024 r. to czas, w którym zgodnie z przyjętym układem Spółka terminowo uregulowała kolejną ratę spłat (najwyższą z dotychczasowych) oraz wywiązała się z realizacji ugody z bankiem BPS. Nadal trwają rozmowy z ostatnim z wierzycieli Spółki, nieobjętym układem, plan ich zakończenia przesuwają się na trzeci kwartał 2024 r.

Spółka kontynuuje realizację nowych projektów, m.in.:

- przygotowanie założeń do projektu uruchomienia nowego urządzenia ("powielarki") przetwarzającej (recycling) według autorskiej technologii odpad w postaci suchej skóry króliczej;
- uruchomienie i wdrożenie do linii produkcyjnej urządzenia ("finimat"), które pozwala zautomatyzować i zoptymalizować proces obróbki powierzchni przy zachowaniu najwyższej jakości półproduktów i kapeluszy z puchu wytwarzanych na rynki krajowe i zagraniczne;
- projekt, wykonanie i wdrożenie do procesu produkcji nowych form aluminiowych (do ciśnieniowego formowania kapeluszy) – umożliwia to dywersyfikację oferty spółki, wychodzenie naprzeciw potrzebom klientów z poszerzoną gamą produktów i nowymi możliwościami technologicznymi;
- projekt i rozpoczęcie prac nad pozyskaniem klienta krajowego i zagranicznego na kapelusze najwyższej jakości (w stylu "cowboy") – to zarówno próby z nowym surowcem jak i z nową technologią.

## IX. AKTYWNOŚĆ W OBSZARZE RAPORTOWANIA PUBLICZNEGO

	II KWARTAŁ 2023	NARASTAJĄCO 2023	II KWARTAŁ 2024	NARASTAJĄCO 2024
EBI	8	11	8	13
ESPI	1	4	1	1

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 2024 roku Spółka nie podejmowała działań w obszarze rozwiązań innowacyjnych, za wyjątkiem przygotowania założeń do projektu uruchomienia nowego urządzenia ("powielarki") przetwarzającej (recycling) według autorskiej technologii odpad w postaci suchej skóry króliczej, a także uruchomienie i wdrożenie do linii produkcyjnej urządzenia ("finimat"), które pozwala zautomatyzować i zoptymalizować proces obróbki powierzchni przy zachowaniu najwyższej jakości półproduktów i kapeluszy z puchu wytwarzanych na rynki krajowe i zagraniczne.

## XII. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI

Dokument informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13 a) Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, w związku z tym w raporcie kwartalnym nie przekazuje się opisu stanu realizacji działań i inwestycji oraz harmonogramu ich realizacji. Emitent zadebiutował na rynku NewConnect w 2012 roku.

## XIII. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Na koniec okresu objętego niniejszym raportem, Emitent zatrudniał średnio 103 osób na średnio 102 etaty.

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