

# ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NI BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZE I ZAKŁADY REASEKURACJI

## Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2021-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2021-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2022-05-31
KodSprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych
WariantSprawozdania	1

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy Skoczowska Fabryka Kapeluszy Polkap S.A. w restrukturyzacji

Siedziba

Województwo I śkie

Powiat cieszy ski

Gmina Skoczów

Miejscowo Skoczów

Adres

Adres

Kraj PL

Województwo I śkie

Powiat cieszy ski

Gmina Skoczów

Nazwa ulicy Powsta ów I skich

Numer  
budynku 1

Nazwa  
miejscowoci Skoczów

Kod  
pocztowy 43-430

Nazwa  
urzedu  
pocztowego Skoczów

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD 1419Z

Identyfikator  
podatkowy NIP 5482633372

Numer KRS. Pole  
obowiązkowe dla  
jednostek wpisanych  
do Krajowego Rejestru  
Sądowego. 0000372055

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd	2021-01-01
DataDo	2021-12-31
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzone samodzielnie	true
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	true
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności; true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	false
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	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., i 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.
Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek	
W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, czy jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek: true - sprawozdanie	false

sporządzone po  
połczeniu spółek;  
false - sprawozdanie  
sporządzone przed  
połczeniem

Wskazanie  
zastosowanej metody  
rozliczenia połczenia nie dotyczy  
(nabycia, 1 czenia  
udziałów)

## Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

### metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

1. Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.
2. Ewidencję ksiąg 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 działań i podejmowania decyzji zarządczych.
3. Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego dokonuje się na zakończenie każdego roku obrotowego w następujący sposób:
  - a) 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 tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia lub koszty wytworzenia stanowi wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzane (amortyzowane) w sposób liniowy zgodnie z planowanym rozłożeniem ich wartości początkowej na przyjęty okres amortyzacji. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o jednostkowej cenie zakupu nieprzekraczającej 3.500,00 zł obciążają koszty działalności poprzez jednorazowy (100%) odpis amortyzacyjny w miesiącu ich wydania do użytkowania.
  - b) inwestycje krótkoterminowe - wg ceny nabycia nie wyżej od ceny rynkowej.
  - c) zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych - wg cen nabycia w przypadku towarów i materiałów oraz według kosztów wytworzenia w przypadku wyrobów gotowych oraz produkcji nie zakończonych, zużycie lub sprzedaż odnosi się w koszty z uwzględnieniem zasady FIFO (pierwsze przyszło - pierwsze wyszło)
  - d) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty, w przypadku zobowiązań walutowych skorygowane na dzień bilansowy o różnice kursowe.
  - e) należności - w kwocie wymagającej zapłaty, pomniejszone o odpisy aktualizacyjne, w przypadku należności walutowych skorygowane na dzień bilansowy o różnice kursowe.
  - f) ewidencję działalności operacyjnej Spółka prowadzi na kontach 4 i 5
  - g) rachunek wyników sporządzany jest w wersji porównawczej.

### ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy netto pochodzi z:  
-wyniku na działalności operacyjnej  
-wyniku na operacjach finansowych  
-wyniku na operacjach nadzwyczajnych  
-obciążenie wyniku finansowego (podatek dochodowy od osób prawnych, dywidend)  
Podstawa opodatkowania właściwych stawek podatku (19%) powstaje poprzez skorygowanie wyniku finansowego brutto o:  
-koszty i straty trwałe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów  
-koszty i straty przejściowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów.  
-odliczenia od dochodu.

### ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

W Spółce Skoczowska Fabryka Kapeluszy Polkap S.A. księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r z późniejszymi zmianami w sposób zapewniający wyodrębnienie wszystkich informacji istotnych dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej, wyniku finansowego oraz możliwości sporządzenia obowiązkowych sprawozdań finansowych w tym: rachunku zysków i strat w układzie porównawczym, dla potrzeb GUS oraz dokonania właściwych rozliczeń podatkowych i innych.

### pozostałe

nie dotyczy

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Nazwa pozycji	nie dotyczy
---------------	-------------

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki	nie dotyczy
--	-------------

## Bilans

	Kwota na dzień bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	26 146 700,99	28 135 485,50	
Aktywa trwałe	17 574 657,43	18 896 471,57	
Wartości niematerialne i prawne	522 083,16	567 499,80	
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	
Wartości firmy	0,00	0,00	
Inne wartości niematerialne i prawne	522 083,16	567 499,80	
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
Rzeczowe aktywa trwałe	16 546 074,27	17 822 471,77	
rodki trwałe	16 546 074,27	17 822 471,77	
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 157 135,63	2 315 361,15	
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 858 431,21	13 430 761,91	
urządzenia techniczne i maszyny	1 494 083,03	2 035 715,38	
rodki transportu	36 424,40	40 633,33	
inne rodki trwałe	0,00	0,00	
rodki trwałe w budowie	0,00	0,00	
Zaliczki na rodki trwałe w budowie	0,00	0,00	
Należności długoterminowe	0,00	0,00	
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	
Inwestycje długoterminowe	506 500,00	506 500,00	
Nieruchomości	506 500,00	506 500,00	
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
– udziały lub akcje	0,00	0,00	
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
– udziały lub akcje	0,00	0,00	
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	

	Kwota na dzie ko cz cy bie cy rok obrotowy	Kwota na dzie ko cz cy poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
– udzielone po yczki	0,00	0,00	
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
– udziały lub akcje	0,00	0,00	
– inne papiery warto ciowe	0,00	0,00	
– udzielone po yczki	0,00	0,00	
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
Długoterminowe rozliczenia mi dzyokresowe	0,00	0,00	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
Inne rozliczenia mi dzyokresowe	0,00	0,00	
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>8 569 769,40</b>	<b>9 236 739,77</b>	
<b>Zapasy</b>	<b>6 301 187,98</b>	<b>5 489 674,10</b>	
Materiały	2 320 176,42	1 959 716,51	
Półprodukty i produkty w toku	2 063 220,89	1 686 580,34	
Produkty gotowe	1 895 270,38	1 843 377,25	
Towary	22 520,29	0,00	
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	
<b>Nale no ci krótkoterminowe</b>	<b>1 618 760,38</b>	<b>2 841 078,12</b>	
Nale no ci od jednostek powi zanych	0,00	0,00	
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	
– do 12 miesi cy	0,00	0,00	
– powy ej 12 miesi cy	0,00	0,00	
inne	0,00	0,00	
Nale no ci od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaanga owanie w kapitale	8 108,12	8 108,12	
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 108,12	8 108,12	
– do 12 miesi cy	8 108,12	8 108,12	
– powy ej 12 miesi cy	0,00	0,00	
inne	0,00	0,00	
<b>Nale no ci od pozostałych jednostek</b>	<b>1 610 652,26</b>	<b>2 832 970,00</b>	
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 610 652,26	2 832 970,00	
– do 12 miesi cy	1 610 652,26	2 832 970,00	
– powy ej 12 miesi cy	0,00	0,00	

	Kwota na dzień kończący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	
inne	0,00	0,00	
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	
Inwestycje krótkoterminowe	486 415,59	667 052,10	
Krótkoterminowe aktywa finansowe	486 415,59	667 052,10	
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
– udziały lub akcje	0,00	0,00	
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
– udziały lub akcje	0,00	0,00	
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
rodki pieniężne i inne aktywa pieniężne	486 415,59	667 052,10	
– rodki pieniężne w kasie i na rachunkach	486 415,59	667 052,10	
– inne rodki pieniężne	0,00	0,00	
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	163 405,45	238 935,45	
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	
Udziały (akcje) własne	2 274,16	2 274,16	
Pasywa razem	26 146 700,99	28 135 485,50	
Kapitał (fundusz) własny	-17 297 308,94	-15 150 681,33	
Kapitał (fundusz) podstawowy	3 519 855,00	3 519 855,00	
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	26 310 088,76	26 310 088,76	
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartość nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	
– tworzone zgodnie z umowami (statutem) spółki	0,00	0,00	

	Kwota na dzień kończący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-44 980 625,09	-44 335 120,06	
Zysk (strata) netto	-2 146 627,61	-645 505,03	
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	43 444 009,93	43 286 166,83	
Rezerwy na zobowiązania	2 553 101,09	1 049 016,25	
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	
– długoterminowa	0,00	0,00	
– krótkoterminowa	0,00	0,00	
Pozostałe rezerwy	2 553 101,09	1 049 016,25	
– długoterminowe	1 049 016,25	1 049 016,25	
– krótkoterminowe	1 504 084,84	0,00	
Zobowiązania długoterminowe	3 352 118,00	3 158 118,00	
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
Wobec pozostałych jednostek	3 352 118,00	3 158 118,00	
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	3 352 118,00	3 158 118,00	
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
inne	0,00	0,00	
Zobowiązania krótkoterminowe	36 504 733,78	38 044 975,52	
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
inne	0,00	0,00	
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	7 876 761,93	7 876 761,93	
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 020 854,84	1 020 854,84	
– do 12 miesięcy	1 020 854,84	1 020 854,84	
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
inne	6 855 907,09	6 855 907,09	

	Kwota na dzień bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	28 627 971,85	30 168 213,59	
kredyty i pożyczki	15 179 376,83	15 079 450,80	
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
inne zobowiązania finansowe	2 648 841,42	2 684 280,70	
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 260 919,82	9 269 018,75	
– do 12 miesięcy	8 260 919,82	9 269 018,75	
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 201 097,15	2 475 309,21	
z tytułu wynagrodzeń	277 897,89	635 815,00	
inne	59 838,74	24 339,13	
Fundusze specjalne	0,00	0,00	
Rozliczenia międzyokresowe	1 034 057,06	1 034 057,06	
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 034 057,06	1 034 057,06	
– długoterminowe	0,00	0,00	
– krótkoterminowe	1 034 057,06	1 034 057,06	

## Rachunek zysków i strat

	Kwota na dzień bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 989 130,40	10 076 246,71	
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 989 130,40	10 028 370,67	
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	47 876,04	
Koszty działalności operacyjnej	10 353 019,27	10 252 359,37	
Amortyzacja	1 327 487,52	1 344 247,83	



	Kwota na dzie ko cz y bie cy rok obrotowy	Kwota na dzie ko cz y poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zu ycie materiałów i energii	2 659 741,56	2 661 180,94	
Usługi obce	840 963,47	838 258,28	
Podatki i opłaty, w tym:	340 266,16	291 888,21	
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	
Wynagrodzenia	4 259 441,39	4 325 831,05	
Ubezpieczenia społeczne i inne wiadczenia, w tym:	749 589,89	756 625,89	
– emerytalne	0,00	0,00	
Pozostałe koszty rodzajowe	30 915,39	33 985,65	
Warto sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
Warto c sprzedanych towarów i materiałów	144 613,89	341,52	0,00
Zysk (strata) ze sprzeda y (A–B)	-363 888,87	-176 112,66	
Pozostałe przychody operacyjne	21 731,24	4 050,33	
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
Dotacje	0,00	0,00	
Aktualizacja warto ci aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
Inne przychody operacyjne	21 731,24	4 050,33	
Pozostałe koszty operacyjne	427,01	281 758,58	
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
Aktualizacja warto ci aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
Inne koszty operacyjne	427,01	281 758,58	
Zysk (strata) z działalno ci operacyjnej (C+D–E)	-342 584,64	-453 820,91	
Przychody finansowe	27 158,06	242 772,66	
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	
Od jednostek powi zanych, w tym:	0,00	0,00	
– w których jednostka posiada zaanga owanie w kapitale	0,00	0,00	
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	
– w których jednostka posiada zaanga owanie w kapitale	0,00	0,00	
Odsetki, w tym:	0,00	0,00	
– od jednostek powi zanych	0,00	0,00	
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
– w jednostkach powi zanych	0,00	0,00	
Aktualizacja warto ci aktywów finansowych	0,00	0,00	
Inne	27 158,06	242 772,66	
Koszty finansowe	1 831 201,03	434 456,78	
Odsetki, w tym:	327 116,19	434 456,78	

	Kwota na dzień bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
Inne	1 504 084,84	0,00	
Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-2 146 627,61	-645 505,03	
Podatek dochodowy	0,00	0,00	
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
Zysk (strata) netto (I–J–K)	-2 146 627,61	-645 505,03	

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-15 150 681,33	-14 505 176,30	
nie dotyczy	0,00	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
nie dotyczy	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	
nie dotyczy	0,00	0,00	0,00
nie dotyczy	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-15 150 681,33	-14 505 176,30	
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 519 855,00	3 519 855,00	
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 519 855,00	3 519 855,00	
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	26 310 088,76	26 310 088,76	
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	

	Kwota na dzie ko cz y bie cy rok obrotowy	Kwota na dzie ko cz y poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
– podziału zysku (ponad wymagan ustawowo minimaln warto )	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– pokrycia straty	0,00	0,00	
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	26 310 088,76	26 310 088,76	
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na pocz tek okresu – zmiany przyj tych zasad (polityki) rachunkowo ci	0,00	0,00	
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	
zwi kszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– zbycia rodków trwałych	0,00	0,00	
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na pocz tek okresu	0,00	0,00	
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	
zwi kszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	
Zysk (strata) z lat ubiegłych na pocz tek okresu	-44 980 625,09	-44 335 120,06	
Zysk z lat ubiegłych na pocz tek okresu	0,00	0,00	
– zmiany przyj tych zasad (polityki) rachunkowo ci	0,00	0,00	
– korekty bł dów	0,00	0,00	
Zysk z lat ubiegłych na pocz tek okresu, po korektach	0,00	0,00	
zwi kszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
Strata z lat ubiegłych na pocz tek okresu	0,00	0,00	
– zmiany przyj tych zasad (polityki) rachunkowo ci	0,00	0,00	
– korekty bł dów	0,00	0,00	
Strata z lat ubiegłych na pocz tek okresu, po korektach	-44 980 625,09	-44 335 120,06	
zwi kszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	

	Kwota na dzie ko cz cy bie cy rok obrotowy	Kwota na dzie ko cz cy poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-44 980 625,09	-44 335 120,06	
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-44 980 625,09	-44 335 120,06	
Wynik netto	-2 146 627,61	-645 505,03	
zysk netto	0,00	0,00	
strata netto	-2 146 627,61	-645 505,03	
odpisy z zysku	0,00	0,00	
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-17 297 308,94	-15 150 681,33	
Kapitał (fundusz) własny, po uwzgl dnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-17 297 308,94	-15 150 681,33	

## Rachunek przepływów pieni nych

	Kwota na dzie ko cz cy bie cy rok obrotowy	Kwota na dzie ko cz cy poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek przepływów pieni nych (metoda po rednia)			
Przepływy rodków pieni nych z działalno ci operacyjnej			
Zysk (strata) netto	-2 146 627,61	-645 505,03	
Korekty razem	1 906 977,73	573 300,29	
Amortyzacja	1 327 487,52	1 344 247,83	
Zyski (straty) z tytułu ró nic kursowych	0,00	0,00	
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	194 000,00	194 000,00	
Zysk (strata) z działalno ci inwestycyjnej	0,00	0,00	
Zmiana stanu rezerw	1 504 084,84	0,00	
Zmiana stanu zapasów	-811 513,88	-509 286,73	
Zmiana stanu nale no ci	1 222 317,74	-1 342 764,37	
Zmiana stanu zobowi za krótkoterminowych, z wyj tkiem po yczek i kredytów	-1 604 928,49	811 573,56	
Zmiana stanu rozlicze mi dz yokresowych	75 530,00	75 530,00	
Inne korekty	0,00	0,00	
Przepływy pieni ne netto z działalno ci operacyjnej (I±II)	-239 649,88	-72 204,74	
Przepływy rodków pieni nych z działalno ci inwestycyjnej			
Wpływy	0,00	0,00	
Zbycie warto ci niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
Zbycie inwestycji w nieruchomo ci oraz warto ci niematerialne i prawne	0,00	0,00	
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	

	Kwota na dzień kończący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
w jednostkach powiększonych	0,00	0,00	
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	
– odsetki	0,00	0,00	
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	
<b>Wydatki</b>	<b>5 673,38</b>	<b>0,00</b>	
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 673,38	0,00	
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	
w jednostkach powiększonych	0,00	0,00	
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-5 673,38	0,00	
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>Wpływy</b>	<b>99 926,03</b>	<b>48 786,59</b>	
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	
Kredyty i pożyczki	99 926,03	48 786,59	
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	
<b>Wydatki</b>	<b>35 239,28</b>	<b>0,00</b>	
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	
Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	

	Kwota na dzień kończący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	35 239,28	0,00	
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	
Odsetki	0,00	0,00	
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	64 686,75	48 786,59	
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-180 636,51	-23 418,15	
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-180 636,51	0,00	
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
rodki pieniężne na początek okresu	667 052,10	690 470,25	
rodki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	486 415,59	667 052,10	
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	16 829,26	

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

	Wartość czna	z zysków kapitałowych	z innych różnic przychodów
Dodatkowe informacje i objaśnienia			
Opis	Informacja_dodatkowa_2020_.pdf		
Załączony plik	1Kopia_Informacja_dodatkov_Polkap_S.A._2021_MZ_osta.pdf		
Dodatkowe informacje i objaśnienia			
Opis	POLKAP_S.A._31.12.2021.xls		
Rozliczenie różnic pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniaj wyłącznie jednostki zobowiązane.			
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-2 146 627,61	0,00	0,00
Rok poprzedni	-645 505,03		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00		
Pozostałe (możliwość podania różnic o wartościach nie wyższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00		
Pozostałe (możliwość podania różnic o wartościach nie wyższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	0,00

	Wartość	z zysków kapitałowych	z innych różnic przychodów
Rok poprzedni	0,00		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00		
Pozostałe (możliwość podania różnic o wartościach nie większych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 980 876,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00		
Pozostałe (możliwość podania różnic o wartościach nie większych niż 20.000 zł)	1 980 876,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00		
Pozostałe (możliwość podania różnic o wartościach nie większych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00		
Pozostałe (możliwość podania różnic o wartościach nie większych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00		
Pozostałe (możliwość podania różnic o wartościach nie większych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-165 751,61	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00		

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2021

Skoczowska Fabryka Kapeluszy Polkap S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Skoczowie

<b>Nota 1 ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)</b>									
Lp	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Razem Inne WNiP	Zaliczki na wnip	Wartości niematerialne i prawne, razem
				nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	oprogramowanie komputerowe	Pozostałe			
a)	<b>Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek okresu</b>				<b>47 691,44</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>1 047 691,44</b>		<b>1 047 691,44</b>
b)	<b>zwiększenia z tytułu:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- przejęcie ze środków trwałych w budowie						0,00		0,00
	- zakupy gotowych wnip						0,00		0,00
	- aport, darowizna						0,00		0,00
	- używane na podstawie umów leasingu finansowego						0,00		0,00
	- aktualizacja wartości						0,00		0,00
	- inne						0,00		0,00
c)	<b>zmniejszenia z tytułu:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- sprzedaż						0,00		0,00
	- likwidacja						0,00		0,00
	- aktualizacja wartości						0,00		0,00
	- inne						0,00		0,00
d)	<b>Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>47 691,44</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>1 047 691,44</b>	<b>0,00</b>	<b>1 047 691,44</b>
e)	<b>Umorzenie - stan na początek okresu</b>				<b>47 691,44</b>	<b>432 500,20</b>	480 191,64	x	<b>480 191,64</b>
f)	<b>Zwiększenie umorzenia z tytułu:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>45 416,64</b>	<b>45 416,64</b>	x	<b>45 416,64</b>
	- amortyzacja					45 416,64	45 416,64	x	45 416,64
	- aktualizacja wartości						0,00	x	0,00
	- inne						0,00	x	0,00
	<b>Zmniejszenie umorzenia z tytułu:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	x	<b>0,00</b>
	- sprzedaż						0,00	x	0,00
	- likwidacja						0,00	x	0,00
	- aktualizacja wartości						0,00	x	0,00
	- inne						0,00	x	0,00
g)	<b>Umorzenie - stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>47 691,44</b>	<b>477 916,84</b>	<b>525 608,28</b>	x	<b>525 608,28</b>
h)	<b>Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>522 083,16</b>	<b>522 083,16</b>	<b>0,00</b>	<b>522 083,16</b>



Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2021

Skoczowska Fabryka Kapeluszy Polkap S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Skoczowie

<b>Nota 1A</b>	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)</b>	<b>koniec okresu bieżącego</b>	<b>koniec okresu poprzedniego</b>
a)	własne	522 083,16	567 499,80
b)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>522 083,16</b>	<b>567 499,80</b>

<b>Nota 1B</b>	<b>KOSZTY ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH</b>	<b>Wartość początkowa</b>	<b>Dotychczasowe umorzenie (art.33 ust.3)</b>	<b>Wartość netto</b>	<b>Ustalony okres odpisywania</b>
-		0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spółka nie posiada aktywów w postaci zakończonych prac rozwojowych

<b>Nota 1C</b>	<b>WARTOŚĆ FIRMY</b>	<b>Wartość początkowa</b>	<b>Dotychczasowe umorzenie (art.44b ust.10)</b>	<b>Wartość netto</b>	<b>Ustalony okres odpisywania</b>
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

Spółka nie posiada wartości firmy .

<b>Nota 1 ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)</b>									
Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
a)	<b>Wartość brutto środków trwałych - stan na początek okresu</b>	<b>3 118 592,83</b>	<b>16 457 313,31</b>	<b>5 381 069,37</b>	<b>706 382,29</b>	<b>57 002,74</b>			<b>25 720 360,54</b>
b)	zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	5 673,38	0,00	0,00	0,00	5 673,38
	- przejęcie ze środków trwałych w budowie								0,00
	- zakup gotowych środków trwałych				0,00				0,00
	- aport, darowizna								0,00
	- używane na podstawie umów leasingu finansowego								0,00
	- aktualizacja wartości								0,00
	- inne			0,00	5 673,38				5 673,38
c)	zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż								0,00
	- likwidacja								0,00
	- aktualizacja wartości								0,00
	- inne								0,00
d)	wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	3 118 592,83	16 457 313,31	5 381 069,37	712 055,67	57 002,74	0,00	0,00	25 726 033,92
e)	<b>Umorzenie - stan na początek okresu</b>	<b>803 231,68</b>	<b>3 026 551,40</b>	<b>3 345 353,99</b>	<b>665 748,96</b>	<b>57 002,74</b>		<b>x</b>	<b>7 897 888,77</b>
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	147 982,03	381 553,73	728 643,30	23 891,82	0,00	0,00	x	1 282 070,88
	- amortyzacja	147 982,03	381 553,73	728 643,30	23 891,82			x	1 282 070,88
	- aktualizacja wartości						0,00	x	0,00
	- inne						0,00	x	0,00
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		x	0,00
	- sprzedaż						0,00	x	0,00
	- likwidacja						0,00	x	0,00
	- aktualizacja wartości						0,00	x	0,00
	- inne						0,00	x	0,00
h)	<b>Umorzenie - stan na koniec okresu</b>	<b>951 213,71</b>	<b>3 408 105,13</b>	<b>4 073 997,29</b>	<b>689 640,78</b>	<b>57 002,74</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>9 179 959,65</b>
i)	<b>Wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>2 167 379,12</b>	<b>13 049 208,18</b>	<b>1 307 072,08</b>	<b>22 414,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 546 074,27</b>

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2021  
Skoczowska Fabryka Kapeluszy Polkap S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Skoczowie

<b>Nota 2</b>	<b>ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)</b>	<b>koniec okresu bieżącego</b>	<b>koniec okresu poprzedniego</b>
a)	własne	16 546 074,27	17 822 471,77
b)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00
-	leasing finansowy	0,00	0,00
-			
	<b>Razem</b>	<b>16 546 074,27</b>	<b>17 822 471,77</b>

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2021  
Skoczowska Fabryka Kapeluszy Polkap S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Skoczowie

Nota 3 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego							
Lp	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na koniec okresu bieżącego	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na koniec okresu poprzedniego
		koniec okresu bieżącego	stawka podatku		stan na koniec okresu poprzedniego	stawka podatku	
<b>1.</b>	<b>Odniesionych na wynik finansowy</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0</b>
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością środków trwałych		19,00%	0,00		19,00%	0
-	koszty okresu niezrealizowanych podatkowo		19,00%	0,00		19,00%	0
-	rezerwa na świadczenia pracownicze		19,00%	0,00		19,00%	0
-	rozliczenia międzyokresowe bierne na premie dla pracowników		19,00%	0,00		19,00%	0
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością aktywów finansowych		19,00%	0,00		19,00%	0
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością zobowiązań finansowych		19,00%	0,00		19,00%	0
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością zapasów		19,00%			19,00%	
-	wynagrodzenia i świadczenia dla pracowników	0	19,00%	0	0,00	19,00%	0
-	straty podatkowe	0,00	19,00%	0	0,00	19,00%	0
-	pozostałe rezerwy bilansowe		19,00%	0		19,00%	
-	pozostałe	0,00	19,00%	0		19,00%	
<b>2.</b>	<b>Odniesionych na kapitał własny</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością aktywów finansowych	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	pozostałe	0,00	19,00%	0,00		19,00%	0,00
	<b>Razem - wartość brutto</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>0</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>0</b>
	<b>Odpis aktualizujący wartość aktywów z tyt. podatku odroczonego</b>	<b>x</b>	<b>x</b>		<b>x</b>	<b>x</b>	
	<b>Razem- wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>0</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>0</b>

Nota 3A	DLUGOTERMINOWE INWESTYCJE (A.IV.3)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	Inwestycje w udziały/akcje w jednostkach powiązanych (wyceniane według wartości godziwej - kurs giełdowy- skutki wyceny odnoszone na kapitał z aktualizacji wyceny, zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości)	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2021  
 Skoczowska Fabryka Kapeluszy Polkap S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Skoczowie

Nota 4	ZAPASY WEDŁUG OKRESÓW ZALEGANIA	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na dostawy	Razem
	do 90 dni	2 320 176,42	2 063 220,89	1 895 270,38	22 520,29	0,00	6 301 187,98
	91-180 dni						0,00
	181-360 dni						0,00
	powyżej 360 dni						0,00
	<b>Razem w wartości brutto</b>	<b>2 320 176,42</b>	<b>2 063 220,89</b>	<b>1 895 270,38</b>	<b>22 520,29</b>	<b>0,00</b>	<b>6 301 187,98</b>
	odpisy aktualizujące				0,00		0,00
	<b>Razem w wartości bilansowej</b>	<b>2 320 176,42</b>	<b>2 063 220,89</b>	<b>1 895 270,38</b>	<b>22 520,29</b>	<b>0,00</b>	<b>6 301 187,98</b>

Nota 4A	ZMIANY W STANIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH ZAPASY	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Razem odpisy aktualizujące zapasy
a)	Bilans otwarcia					0,00
b)	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi					0,00
c)	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi					0,00
-	wykorzystanie odpisów					0,00
d)	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Nota 5</b>	<b>NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
1.	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne z tytułu	0,00	0,00
2.	od jednostek pozostałych, 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 z tytułu	0,00	0,00
3.	należności od pozostałych jednostek	1 610 652,26	2 832 970,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 610 652,26	2 832 970,00
	- do 12 miesięcy	1 610 652,26	2 832 970,00
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c)	inne z tytułu	0,00	0,00
	kaucje		
	ubezpieczenia majątkowe		
	rozrachunki z pracownikami z tyt. zaliczek		
	pozostałe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej		
	<b>Należności krótkoterminowe razem</b>	<b>1 618 760,38</b>	<b>2 841 078,12</b>

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2021  
 Skoczowska Fabryka Kapeluszy Polkap S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Skoczowie

<b>Nota 6</b>	<b>INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>1.</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>486 415,59</b>	<b>667 052,10</b>
a)	w jednostkach powiązanych w tym:	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe (wg rodzaju):	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe (wg rodzaju):	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	486 415,59	667 052,10
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	486 415,59	667 052,10
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	<b>Razem inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>486 415,59</b>	<b>667 052,10</b>

<b>Nota 7</b>	<b>KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne (B.IV.)</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	163 405,45	238 935,45
	- ubezpieczenia majątkowe		
	- pozostałe	163 405,45	238 935,45
b)	pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
	- prowizja od kredytów	0,00	
	- dyskonto odsetek od obligacji	0,00	
	<b>Razem</b>	<b>163 405,45</b>	<b>238 935,45</b>

<b>Nota 7a</b>	<b>NALEŻNE WPŁATY NA KAPITA (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
			0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Nota 7b</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
1	Udziały (akcje) własne	2 274,16	2 274,16
	<b>Razem</b>	<b>2 274,16</b>	<b>2 274,16</b>



Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2021  
Skoczowska Fabryka Kapeluszy Polkap S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Skoczowie

<b>Nota 8</b>	<b>ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) PODSTAWOWEGO</b>	<b>Wartość</b>
a)	Stan na początek okresu	3 519 855,00
b)	zwiększenia z tytułu	0,00
-		
-		
-		
c)	zmniejszenia z tytułu	0,00
-		
-		
-		
d)	Stan na koniec okresu	3 519 855,00

Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosi 3 519 855 zł i dzieli się na 7 039 710 równych i niepodzielnych akcji o wartości nominalnej 0,50 zł każda.

<b>Nota 8A DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ AKCJI/UDZIAŁÓW</b>								
Lp	Nazwa akcjonariusza/udziałowca	Liczba akcji/udziału danego rodzaju			Razem	Wartość nominalna 1 akcji/udziału	Wartość posiadanych akcji/udziałów	Procentowy udział posiadanych akcji/udziałów
		zwykłe	uprzywilejowane	inne				
1	AKCJE SERII A		1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,50	500 000,00	14,21%
2	AKCJE SERII B	350 000,00	0,00	0,00	350 000,00	0,50	175 000,00	4,97%
3	AKCJE SERII C	3 200 000,00	0,00	0,00	3 200 000,00	0,50	1 600 000,00	45,46%
4	AKCJE SERII D	1 800 000,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,50	900 000,00	25,57%
5	AKCJE SERII E	689 710,00	0,00	0,00	689 710,00	0,50	344 855,00	9,80%
6			0,00	0,00	0,00	0,50	0,00	0,00%
7			0,00	0,00	0,00	0,50	0,00	0,00%
	<b>Razem</b>	<b>6 039 710,00</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 039 710,00</b>	<b>x</b>	<b>3 519 855,00</b>	<b>100,00%</b>

<b>Nota 9</b>	<b>ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAPASOWEGO</b>	<b>Wartość</b>
a)	Stan na początek okresu	26 310 088,76
b)	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- agio	
	- z zysku	
	- inne	
c)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- pokrycie straty	
	- dywidendy	
	- inne	
	<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>26 310 088,76</b>

<b>Nota 9A</b>	<b>ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) Z AKTUALIZACJI WYCENY</b>	<b>Wartość</b>
a)	Stan na początek okresu	0,00
b)	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- aktualizacja środków trwałych	
	- wycena inwestycji długoterminowych	
	- inne	
c)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- zbycie środków trwałych zaktualizowanych	
	- podatku odroczonego od wartości aktualizacji inwestycji długoterminowych odniesionych na kapitał	
	- inne	
	<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>

<b>Nota 9B</b>	<b>ZMIANY STANU POZOSTAŁYCH KAPITAŁÓW (FUNDUSZY) REZERWOWYCH</b>	<b>Wartość</b>
a)	Stan na początek okresu	0,00
b)	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- z zysku	
	- z dopłat	
	- inne	
c)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- pokrycie straty	
	- dywidendy	
	- zwrot dopłat	
	inne	
	<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>

<b>Nota 10</b>	<b>PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO</b>	<b>Kwota</b>
1.	Zysk netto za rok obrotowy	(2 146 627,61)
2.	Nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędów, zmian zasad (polityki) rach. lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych (+/-)	
3.	Razem zysk do podziału (1+/-2)	0,00
4.	Proponowany podział zysku:	0,00
	- pokrycie strat z lat ubiegłych	
	- wypłata dywidendy (wypłacone zaliczki.....)	
	- zwiększenie kapitału (funduszu) zapasowego	
	- zwiększenie kapitału (funduszu) rezerwowego	
	- podwyższenie kapitału (funduszu) zakładowego	
	- nagrody i premie	
	- zasilenie funduszy specjalnych	
	- inne	
5.	Zysk niepodzielony (3-4)	0,00

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2021

Skoczowska Fabryka Kapeluszy Polkap S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Skoczowie

<b>Nota 11 REZERWY I ICH WYKORZYSTANIE</b>						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1.	Rezerwy długoterminowe:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	na świadczenia emerytalne i podobne					0,00
b)	na pozostałe koszty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- na spory sądowe					0,00
	- na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00
	- na naprawy gwarancyjne					0,00
	- na inne					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe:	1 049 016,25	1 504 084,84	0,00	0,00	2 553 101,09
a)	rezerwa na podatek dochodowy	0,00		0,00		0,00
b)	na pozostałe koszty:				0,00	0,00
	- części do maszyn	0,00	0,00		0,00	0,00
	- gwarancje	0,00	0,00		0,00	0,00
	- Audyt				0,00	0,00
	- wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- pozostałe	1 049 016,25	1 504 084,84	0,00	0,00	2 553 101,09
	<b>Razem</b>	<b>1 049 016,25</b>	<b>1 504 084,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 553 101,09</b>

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2021  
Skoczowska Fabryka Kapeluszy Polkap S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Skoczowie

<b>Nota 12 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA</b>											
Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności						Okres wymagalności		Razem	
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		początek roku (3+5+7+9)	koniec roku (4+6+8+10)
		stan na:									
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		
1.	<b>Jednostek powiązanych</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tyt.dostaw robót i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	<b>Pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	7 876 761,93	7 876 761,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 876 761,93	7 876 761,93
	a) z tyt.dostaw robót i usług	1 020 854,84	1 020 854,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 020 854,84	1 020 854,84
	b) inne	6 855 907,09	6 855 907,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 855 907,09	6 855 907,09
2.	<b>Pozostałych jednostek</b>	30 168 213,59	28 627 971,85	3 158 118,00	3 352 118,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 326 331,59	31 980 089,85
	a) <b>Kredyty i pożyczki</b>	15 079 450,80	15 179 376,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 079 450,80	15 179 376,83
	b) z tyt.dostaw robót i usług	9 269 018,75	8 260 919,82							9 269 018,75	8 260 919,82
	c) z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	2 475 309,21	2 201 097,15							2 475 309,21	2 201 097,15
	d) inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	2 684 280,70	2 648 841,42	0,00	0,00					2 684 280,70	2 648 841,42
	e) wynagrodzenia	635 815,00	277 897,89							635 815,00	277 897,89
	f) inne	24 339,13	59 838,74	3 158 118,00	3 352 118,00					3 182 457,13	3 411 956,74
	<b>RAZEM (1+2)</b>	<b>38 044 975,52</b>	<b>36 504 733,78</b>	<b>3 158 118,00</b>	<b>3 352 118,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>41 203 093,52</b>	<b>39 856 851,78</b>

**Nota 12 ZABEZPIECZENIA SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ KREDYTOWYCH I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE**

- Hipoteka umowna łączna do kwoty 4 250 000,00 eur na nieruchomościach dłużnika objętych KW nr BB1C/00056414/0 oraz BB1C/00094837/9
- 1.Hipoteka umowna łączna do kwoty 8 871 900,00 PLN na nieruchomościach dłużnika objętych KW nr BB1C/00056414/0 oraz BB1C/00094837/9, 2. Zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia 13 407 400,00
1. Hipoteka umowna łączna do kwoty 4 250 000,00 eur na nieruchomościach dłużnika objętych KW nr BB1C/00056414/0 oraz BB1C/00094837/9, 2. Zastaw zbiorowy do najwyższej sumy zabezpieczenia 4 504 000,00 zł na rzeczach oznaczonych co do gatunku; nazwa zbioru: zapasy - wyroby gotowe, półprodukty i produkcja w toku (kapelusze, stożki, kapliny, półkapliny produkcji własnej). Zastaw wpisany pod nr rejestru 2546711 (SR)
- Hipoteka umowna łączna do kwoty 8 871 900,00 PLN na nieruchomościach dłużnika objętych KW nr BB1C/00056414/0 oraz BB1C/00094837/9
- Hipoteka umowna do kwoty 1 700 000,00 PLN na nieruchomości nr KW BB1C/00017554/8 : na zabezpieczenie wierzytelności wynikającej z umowy o kredyt w rachunku bieżącym nr 2667276/74/K/RB/14 z dnia przewłaszczenie rzeczy oznaczonych co do gatunku tj. zapasów magazynowych towarów znajdujących się w magazynie w Skoczowie przy ul. Powstańców Śląskich 1 o wartości nie mniejszej niż 300.000,00 zł wraz z INSTRUMENTY FINANSOWE - Umowa Ramowa dotycząca Transakcji Skarbowych z Klientem nie będącym Konsumentem z Alior Bank S.A., na podstawie której w 2020 r. realizowane były terminowe operacje
- W roku 2020 Alior Bank potwierdził saldo kredytu nr U0002930631213 w kwocie 1 721 872,25 Euro natomiast w roku 2021 potwierdził saldo 2 048 889,87. Sprawa jest wyjaśniana z bankiem.

<b>Nota 13</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
1.	zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	7 876 761,93	7 876 761,93
3.	wobec pozostałych jednostek	28 627 971,85	30 168 213,59
a)	kredyty i pożyczki	15 179 376,83	15 079 450,80
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe, w tym:	2 648 841,42	2 684 280,70
	- pochodnych instrumentów finansowych		
	inne	2 648 841,42	2 684 280,70
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 260 919,82	9 269 018,75
	- do 12 miesięcy	8 260 919,82	9 269 018,75
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 201 097,15	2 475 309,21
h)	z tytułu wynagrodzeń	277 897,89	635 815,00
i)	inne, w tym:	59 838,74	24 339,13
	- rozrachunki z pracownikami (inne niż wynagrodzenia)	59 838,74	24 339,13
	- towarzystw ubezpieczeń majątkowych		
	- odsetki od przejętych cesji		
	- prowizji -akwizytorzy		
	- inne		
4.	fundusze specjalne (wg tytułów)	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>36 504 733,78</b>	<b>38 044 975,52</b>

<b>Nota 14</b>	<b>ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (B.IV.)</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	- ujemna wartość firmy		
	- długoterminowe (wg tytułów)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe (prawa wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
	- krótkoterminowe (wg tytułów)	<b>1 034 057,06</b>	<b>1 034 057,06</b>
	- inne - nota obciążeniowa	1 034 057,06	1034057,06
	<b>Razem</b>	<b>1 034 057,06</b>	<b>1 034 057,06</b>

<b>Nota 14A</b>	<b>ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	Stan na początek okresu		
a)	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	wniesione aportem		
	-		
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



Nota II.1A		STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW NETTO PRODUKTÓW I TOWARÓW					
Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
				dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
		31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
1.	<b>Wyroby gotowe, w tym główne grupy:</b>	<b>9 989 130,40</b>	<b>10 028 370,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-		9 989 130,40	10 028 370,67				
2.	<b>Usługi, w tym główne grupy:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-							
3.	<b>Towary, w tym główne grupy:</b>	<b>0,00</b>	<b>47 876,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-							
-							
	<b>Razem</b>	<b>9 989 130,40</b>	<b>10 076 246,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nota II.1B	STRUKTURA SPRZEDAŻY DŁUGOTERMINOWYCH USŁUG - NIE DOTYCZY	Przychody netto	Koszty ich osiągnięcia	Przychody zafakturowane	Koszty poniesione	Rezerwa na straty
1.	Umowy o długoterminowe usługi (zakończone lub niezakończone) ogółem, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	umowy niezakończone, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego					

Nota II.2	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	31.12.2021	31.12.2020
a)	amortyzacja	1 327 487,52	1 344 247,83
b)	zużycie materiałów i energii	2 659 741,56	2 661 180,94
c)	usługi obce	840 963,47	838 258,28
d)	podatki i opłaty	340 266,16	291 888,21
e)	wynagrodzenia	4 259 441,39	4 325 831,05
f)	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	749 589,89	756 625,89
-	emerytalne		
g)	pozostałe koszty rodzajowe	30 915,39	33 985,65
-	pozostałe koszty rodzajowe	30 915,39	33 985,65
h)	wartość sprzedanych towarów i materiałów	144 613,89	341,52
	<b>Razem</b>	<b>10 353 019,27</b>	<b>10 252 359,37</b>

Nota II.3	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	31.12.2021	31.12.2020
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trw	0,00	0,00
-	stanowi nadwyżkę przychodów z rozchodu środków trwałych nad wartością netto rozchodu środków trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	21 731,24	4 050,33
-		21 731,24	4 050,33
	<b>Razem</b>	<b>21 731,24</b>	<b>4 050,33</b>

Nota II.4	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	31.12.2021	31.12.2020
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trw	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
III.	Inne koszty operacyjne	427,01	281 758,58
-	pozostałe	427,01	281 758,58
	<b>Razem</b>	<b>427,01</b>	<b>281 758,58</b>

Nota II.5	PRZYCHODY FINANSOWE	31.12.2021	31.12.2020
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	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	27 158,06	242 772,66
-	różnice kursowe/ pozostałe	27 158,06	242 772,66
	<b>Razem</b>	<b>27 158,06</b>	<b>242 772,66</b>

Nota II.6	KOSZTY FINANSOWE	31.12.2021	31.12.2020
I.	Odsetki	327 116,19	434 456,78
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
-	w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	1 504 084,84	0,00
-	pozostałe koszty finansowe	1 504 084,84	0,00
-	inne		
	<b>Razem</b>	<b>1 831 201,03</b>	<b>434 456,78</b>

Nota II.7 ODPISY AKTUALIZUJĄCE ŚRODKI TRWAŁE		
Lp.	Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość środków trwałych	0,00
1.	Zmiana technologii produkcji	0,00
2.	Zaniechanie określonek produkcji	0,00
3.	Przeznaczenie do likwidacji wobec nieopłacalności dalszego remontowania i użytkowania	0,00
4.	Inne przyczyny	0,00
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>

Nota II.8 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW						
Lp.	Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Materiały	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary	Razem
1.	Utrata cech użytkowych i handlowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Utrata rynków zbytu (zaleganie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Obniżenie cen rynkowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne przyczyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nota II.9 INFORMACJA O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ		W roku obrotowym	Przewidywane
a)	Przychody osiągnięte ze sprzedaży, z tytułu:	0,00	0,00
b)	Koszty wytworzenia produktów, w tym:	0,00	0,00
-			
<b>Wynik finansowy na ww operacjach</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nota II.10	ROZLICZENIE RÓŻNIC MIĘDZY WYNIKIEM BRUTTO, A PODSTAWĄ OPODATKOWANIA	Wartość
I.	<b>Wynik finansowy brutto</b>	<b>(2 146 627,61)</b>
	<b>wg rachunku zysków i strat (+ / -)</b>	
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	0,00
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00
3.	Korekta podatkowa przychodów	
a	zwiększenia przychodów podatkowych	0,00
b	zmniejszenia przychodów podatkowych (-)	0,00
	<b>Wynik brutto po korekcie przychodów</b>	<b>(2 146 627,61)</b>
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	0,00
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00
3.	Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów	(1 980 876,00)
a	zwiększenia kosztów podatkowych	
b	zmniejszenia kosztów podatkowych (-)	(1 980 876,00)
	<b>II. Dochód / Strata podatkowa</b>	<b>(165 751,61)</b>
III.	<b>Dochody (przychody) wolne i odliczenia od</b>	<b>0,00</b>
a	Dochody (przychody) wolne i odliczenia (-)	0,00
	- dochody (przychody) wolne lub zwolnione (-)	0,00
	- odliczenia od dochodu strat z lat ubiegłych (-)	0,00
	- odliczenia od dochodu (np. darowizny) (-)	0,00
	- odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych (-)	0,00
b	Odliczenia od podstawy opodatkowania (-)	0,00
IV.	<b>Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania</b>	<b>0,00</b>
a	Kwota odliczonych wydatków inwestycyjnych	
b	Utrata prawa do zwolnienia - kwota dochodu	
V.	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>-165 752</b>
VI.	Kwota podatku wg obowiązującej stawki %	-31 493
a	Odliczenia od podatku (-)	
b	Podatek doch. o którym mowa w art.25 ust.11-16 (+)	
VII.	<b>Należny podatek dochodowy za rok obrotowy wg CIT-8</b>	<b>-31 493</b>
VIII.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku (-) lub (+)	
IX.	Zmiana stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku (-)	
X.	<b>Wynik finansowy brutto</b>	<b>(2 146 627,61)</b>
XI.	Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat łącznie z pozostałymi obciążeniami wyniku brutto	
XII.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	
	<b>Wynik finansowy netto (+ / -)</b>	<b>(2 146 627,61)</b>

**Ustęp III. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS**

Lp.	Waluta	kod waluty	kurs średni
a)		EUR	4,5994
b)		CNN	
c)		USD	
d)			
e)			

**Ustęp IV . Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

<b>Nota IV.1. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>					
Lp.	Rodzaj środków pieniężnych	31.12.2021	31.12.2020	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1.	Środki pieniężne w kasie	49 768,38	85 730,98	-35 962,60	
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	436 647,21	581 321,12	-144 673,91	
2a	W tym środki zgromadzona na rachunku bankowym VAT Split Payment	18 981,79	16 829,26	2 152,53	
3.	<b>Inne środki pieniężne, w tym:</b>				
-					
-					
	<b>Razem środki oieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>486 415,59</b>	<b>667 052,10</b>	<b>-180 636,51</b>	

**Ustęp V. Objaśnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.**

<b>Nota V.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy. - nie dotyczy</b>			
LP.	Tytuł umowy	Strona umowy	Data zawarcia
1.	sprzedaż wierzytelności z obowiązkiem ich odkupu	xxxx	xxx
2.	sprzedaż towarów z obowiązkiem ich odkupu	xxxx	xxxx
3.	konsygnacyjna	xxxx	xxxx
4.	typu <i>take or pay</i>	xxxx	xxxx
5.	sekurytyzacji	xxxx	xxxx
6.	outsourcingu	xxxx	xxxx
7.	-	xxxx	xxxx

<b>Nota V.2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi. - nie dotyczy</b>						
LP.	Rodzaj powiązania	Strona transakcji osoby fizyczne / prawne	Wartość wg charakteru transakcji			
			Przychody	Koszty	Pożyczki	Inne
1.	członek organu zarządzającego lub jej jednostki dominując	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx
2.	członek organu nadzorującego	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx
3.	członkowie rodziny	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx
4.	partner życiowy	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx
5.	dzieci partnera życiowego	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx
6.	spółka kontrolowana lub wspólnie kontrolowana	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx
7.	spółka stowarzyszona	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx
8.	wspólne przedsięwzięcie	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx
9.						
Ogółem						

<b>Nota V.3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym i poprzednim zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.</b>			
LP.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym	Przeciętne zatrudnienie w roku poprzednim
1.	Pracownicy marketingu		
2.	Pracownicy administracji		
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju		
4.	Pracownicy magazynowi		
5.	Pracownicy na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych		
<b>Razem</b>			

Na dzień 31.12.2021 r. Jednostka zatrudniała pracowników na podstawie umowy o pracę 111, a w roku poprzednim osób 111.

<b>Nota V.4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.</b>		
Członkowie organów	Stan na koniec roku	
	wynagrodzenia obciążające	
	należne	wypłacone
Zarządzający	xxx	xxx
Nadzorujący	xxx	xxx
<b>Razem</b>		

<b>Nota V.4A. Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki</b>			
LP.	Wyszczególnienie	wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze	zaciągnięte w związku z tymi emeryturami
1.	Byli członkowie organu zarządzającego	xxx	xxx
2.	Byli członkowie organu nadzorującego	xxx	xxx
<b>Razem</b>			

<b>Nota V.5. Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki</b>							
Lp	Członkowie organów	Kwota świadczenia	Kwota spłacona	kwota odpisana lub umorzona	Stan na koniec roku obrotowego	Główne warunki umowy	
						oprocentowanie (od -do)	pozostałe
<b>1. Organ zarządzający</b>		xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
-	pożyczka/kredyt						
-	zaliczka						
-	zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń						
<b>2. Organ nadzorujący</b>		xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
-	pożyczka/kredyt						
-	zaliczka						
-	zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń						
<b>3. Organ administrujący</b>							
-	pożyczka/kredyt						
-	zaliczka						
-	zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń						
<b>Razem</b>		xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx

W roku obrotowym jednostka nie udzieliła pożyczek ani członkom Zarządu, ani członkom organów nadzorujących.

<b>Nota V.6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.</b>		
Rodzaj usługi	Stan na koniec roku	
	wynagrodzenia obciążające	
	Należne	Wypłacone
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	10 000,00	
inne usługi poświadczające	xxx	xxx
usługi doradztwa podatkowego	xxx	xxx
pozostałe usługi		
- półroczny przegląd sprawozdania	xxx	xxx
- inne	xxx	xxx
<b>Razem</b>		<b>10 000,00</b>

## **Ustęp IX. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.**

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone zostało 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 w postaci zawarcia układu z wierzycielami.

W załączniku do wniosku o otwarcie postępowania sanacyjnego 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 wskazano, iż 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. Postanowieniem z dnia 5 lipca 2018 r. Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, Wydział VI Gospodarczy, otworzył postępowanie sanacyjne Spółki i odebrał jej zarząd własny. Sąd na Sędziego-komisarza wyznaczył SSR Mirosławę Huczek, a na Zarządcę wyznaczył Refect Spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie. 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 i uzyskania sukcesu restrukturyzacji Spółki z założeniem planowanych przez nią 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 Spółki:

- (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 Spółki:

- (1) restrukturyzacja zadłużenia,
- (2) pozyskanie nowych rynków,
- (3) uporządkowanie wewnętrznych procedur i organizacji Spółki.

Spółka w latach 2013-2016 podjęła się realizacji różnorodnych inwestycji i inicjatyw gospodarczych, które niekorzystnie wpłynęły na jej sytuację finansową: drastycznie zwiększyły zadłużenie i pogorszyły rentowność działalności. Akcjonariusze za pośrednictwem Rady Nadzorczej w 2016 roku odwołali Zarząd odpowiedzialny za niekorzystne decyzje i przez dwa lata prowadzili działania naprawcze w Spółce. Z drugiej strony Spółka posiada unikalne know-how, park maszynowy, działa na niszowym rynku i jest w stanie osiągać wysokie marże na swoich produktach. Spółka od 97 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 miało 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 Spółce, 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 większość dotychczasowych pracowników, przy nieznacznej redukcji zatrudnienia.

Główną przyczyną problemów Spółki 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 stratę. Obecnie, Zarządca 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 Spółki. Konieczność restrukturyzacji tych zobowiązań jest kluczowa do prowadzenia dalszego procesu naprawy Spółki.

Spółka 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 Spółki 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 Spółki. Otwarcie postępowania sanacyjnego powoduje wygaśnięcie prokury oraz innych pełnomocnictw udzielonych przez Spółkę. Otwarcie postępowania sanacyjnego nie wyłącza możliwości wszczęcia przez wierzyciela postępowań sądowych, administracyjnych, sądownoadministracyjnych 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. Z kolei w dniu 1 lutego 2022 r. Zarządca złożył do Sądu Restrukturyzacyjnego na ręce Sędziego-Komisarza pierwszy uzupełniający spis wierzytelności zawierający wierzytelności podlegające uznaniu w łącznej kwocie 112.379,59 zł oraz uzupełniający spis wierzytelności spornych obejmujący wierzytelności w kwocie 342.266,00 zł, a ponadto złożył do Sędziego-Komisarza wnioski o:

1. zmianę na podstawie art. 101 ust. 2 prawa restrukturyzacyjnego złożonego przez zarządcę spisu wierzytelności (bezspornych) stosownie do przedstawionych prawomocnych orzeczeń (wniosek obejmuje wierzytelności na łączną kwotę 853.417,93 zł, które obecnie są ujęte w spisie wierzytelności spornych),
2. wykreślenie przez Sędziego-Komisarza ze złożonego spisu wierzytelności na podstawie art. 99 prawa restrukturyzacyjnego wierzytelności nieistniejących (wniosek obejmuje wierzytelności na łączną kwotę 352.639,98 zł),
3. wykreślenie w trybie art. 101 ust. 2 prawa restrukturyzacyjnego przez Sędziego-Komisarza ze złożonego przez zarządcę spisu wierzytelności spornych wierzytelności na podstawie prawomocnych orzeczeń (wniosek obejmuje wierzytelności na łączną kwotę 346.550,86 zł). Rozstrzygnięcie co do złożonych wniosków należy do Sędziego-Komisarza.

W dniu 16 lipca 2021 r. Zarządca złożył do Sądu Rejonowego w Bielsku-Białej VI Wydział Gospodarczy Referat Upadłości, spis inwentarza w postępowaniu sanacyjnym, wg stanu na sierpień 2018 r. Spis inwentarza uwzględniał wartość środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych, nieruchomości, ruchomości, należności oraz innych praw przysługujących Spółce. Łączna wartość rynkowa nieruchomości wykazanych w spisie wyniosła 10.204.000,00 zł (przy czym ich wartość przy sprzedaży wymuszonej to 7.654.000,00 zł), a łączna wartość rynkowa ruchomości 4.191.161,60 zł (przy czym ich wartość przy sprzedaży wymuszonej to 1.257.348,48 zł). Dla większości należności przyjęto wartość oszacowania według wskaźnika 5% wartości nominalnej z uwagi na wysoce utrudnioną i wątpliwą ściągalność należności. W dniu 15 stycznia 2022 r. Zarządca złożył do

Sądu Rejonowego w Bielsku-Białej VI Wydział Gospodarczy Referat Upadłości, spis inwentarza obejmujący majątek Spółki wraz z dodatkowymi wycenami majątku ruchomego i nieruchomości (aktualizację). Jest to stan majątku objętego w zarząd - zaktualizowany w zakresie wycen ruchomości na czerwiec 2021 roku, a w przypadku nieruchomości na listopad 2021 r. Skład majątku ruchomego uległ zmianie (powiększeniu) z uwagi na rozliczenia pomiędzy Spółką a PwTA Sp. z o. o. dokonane przez zarządcę po otwarciu postępowania sanacyjnego w drodze odrębnych porozumień, o których treści komunikowano. Dodatkowo majątek Spółki został powiększony na skutek ugody zawartej przez zarządcę z PwTA sp. z o.o. z siedzibą w Skoczowie oraz Panem Markiem Sobieskim, występującym jako większościowy udziałowiec PwTA. W wyniku jej podpisania Spółka stała się podmiotem dominującym wobec PwTA, odzyskując kontrolę nad tą spółką poprzez wejście w posiadanie 90% udziałów w jej kapitale zakładowym, który wynosi 300 000,00 zł. Spis inwentarza uwzględniał wartość objętych w zarząd środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych, nieruchomości, ruchomości, należności oraz innych praw przysługujących Spółce. Łączna wartość rynkowa nieruchomości wykazanych w spisie wyniosła 12.447.000,00 zł (przy czym ich wartość przy sprzedaży wymuszonej to 9.334.500,00 zł), a łączna wartość rynkowa ruchomości 6.159.710,05 zł (przy czym ich wartość przy sprzedaży wymuszonej to 1.877.755,07 zł). Dla większości należności przyjęto wartość oszacowania według wskaźnika 5% wartości nominalnej z uwagi na wysoce utrudnioną i wątpliwą ściągalność należności.

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.

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.

W toku postępowania Zarządca przygotowywał plan restrukturyzacyjny, który stanowił będzie merytoryczną bazę całego postępowania sanacyjnego. Zaś zasadniczym celem jego przygotowania było umożliwienie wierzycielom, Zarządcy i Sądowi dokonanie analizy propozycji restrukturyzacji w kontekście ich wykonalności, stopnia ryzyka oraz stopnia zgodności z kondycją Spółki. Wraz z planem restrukturyzacyjnym Zarządca wspólnie ze Spółką przygotował 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. W dniu 15 lutego 2022 r. Zarząd Spółki złożył do Sądu Rejonowego w Bielsku-Białej VI Wydział Gospodarczy Referat Upadłości nowe propozycje układowe, a Zarządca w tym samym dniu złożył w Sądzie plan restrukturyzacyjny.

Przyjęte w toku postępowania sanacyjnego główne ścieżki działań restrukturyzacyjnych, przy zmienionych priorytetach w stosunku do tych zakładanych we wstępnym planie restrukturyzacyjnym, to:

1. Uporządkowanie wewnętrznych procedur i organizacji Spółki;
2. Racjonalizacja kosztów stałych, a także dostosowanie ich do potrzeb Spółki i osiągniętych przychodów;
3. Renegocjacja kontraktów i racjonalizacja cen, w tym wycofanie się z kontraktów nierentownych;
4. Pozyskanie nowych rynków;
5. Restrukturyzacja zadłużenia;
6. Optymalizacja majątku trwałego.

Należy podkreślić, iż mimo że postępowanie sanacyjne jest prowadzone przez długi okres czasu to w Spółce cały czas prowadzone są działania naprawcze, które mają na celu normalizację w zakresie funkcjonowania przedsiębiorstwa. Brak radykalnych i częstokroć niepopularnych działań podważyłby bowiem sens działań naprawczych w stosunku do Spółki w ogóle. Stan zastany po otwarciu postępowania sanacyjnego, przy braku podjęcia od początku faktycznych działań zmierzających do poprawy sytuacji bieżącej, prowadziłby w przeciągu kilku miesięcy prawdopodobnie do upadłości Spółki. Zaznaczyć zatem wypada, iż wskazane wyżej trzy pierwsze główne ścieżki działań restrukturyzacyjnych były wykonywane niemal od początku, po otwarciu postępowania sanacyjnego, równoległe w stosunku do siebie. Pozostałe zostały aktywizowane nieco później. W każdej zaś ze ścieżek pozostają działania do wykonania na przyszłość. Jednocześnie rozeznane i podjęte 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 wierzycieli)
- 3a. określenie wartości redukcji dla poszczególnych grup – ukończone
4. Wprowadzenie procedur umożliwiających gromadzenie poprawnych danych – ukończone
5. Przygotowanie i aktualizowanie metodologii kalkulacji kosztów produkcji – ukończone
6. Reorganizacja Działu Produkcji - ukończone
7. Analiza ściągłości należności i wartości magazynu – ukończone
8. Racjonalizacja wydatków na podróże służbowe, udział w targach – ukończone
9. Tworzenie działu marketingu – ukończone
10. Integracja systemu księgowego ze sprzedażowym – ukończone
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

Zarządca wyraża nadzieję, że przyjęcie propozycji układowych i wywiązanie się z prezentowanego planu restrukturyzacyjnego 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 osiąganych 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.

## **Ustęp X. Inne informacje i objaśnienia.**

### **I. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego**

Nie odnotowano takich zdarzeń

### **II. Zmiany zasad rachunkowości/ korekta błęd**

Nie dokonano zmian polityki rachunkowości .

### **III. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym**

Kierownictwo zdaje sobie sprawę, że COVID-19 należy traktować jako zdarzenie dostatecznie istotne z punktu widzenia osiąganego wyników finansowych, płynności finansowej oraz sytuacji finansowej Spółki i stanowi istotny czynnik ryzyka w przyszłości, w związku z czym cały czas monitoruje wpływ pandemii na sytuację finansową Spółki. W 2021 r. pandemia koronawirusa SARS-CoV-2 powodującego chorobę COVID-19 realnie oddziaływała na życie w Polsce. W związku z tym, organy administracji rządowej w Polsce wprowadzały obostrzenia, które co do zasady miały zahamować rozprzestrzenianie się pandemii. Wprowadzenie niniejszych ograniczeń, przełożyło się wprost na sytuację gospodarczą zarówno w skali makro, jak i mikro dotyczących większości przedsiębiorstw. Obecnie Zarząd nie jest w stanie przewidzieć tempa oraz kierunku rozwoju pandemii, a także jej wpływu na sprzedaż oferowanych przez Spółkę towarów oraz produktów. Spółka nie widzi ryzyka w procesie wykonania zobowiązań wynikających z bieżących umów.

Oświadczenie zarządu dot. konfliktu zbrojnego na Ukrainie.

Trwający obecnie konflikt zbrojny na Ukrainie i związane z nim sankcje nakładane na Federację Rosyjską przez wiele krajów UE będą miały niewątpliwie wpływ na wszystkie gospodarki europejskie i globalne. Spółka nie posiada bezpośrednich kontaktów biznesowych w krajach objętych konfliktem (Rosja, Ukraina, Białoruś). Jednak wpływ tego konfliktu zbrojnego będzie oddziaływał bezpośrednio na ogólną sytuację gospodarczą na świecie. Na tym etapie kierownictwo nie jest w stanie wiarygodnie oszacować wpływu tego konfliktu na działalność gospodarczą spółki, ponieważ sytuacja jest dynamiczna i na chwilę obecną nieprzewidywalna. Długoterminowy wpływ tego wydarzenia może wpłynąć niewątpliwie na wolumeny obrotu Spółki, przepływy pieniężne, terminy dostaw – mogą ulec wydłużeniu np. z uwagi na braki surowców na rynkach . Wolumen sprzedaży może być ograniczony także z uwagi na mocne wahania kursowe i spadek wartości PLN w stosunku do EUR/USD, który zaobserwowaliśmy już w pierwszych dniach od wybuchu konfliktu zbrojnego w Ukrainie. Ze względu na dynamikę sytuacji geopolitycznej nie ma możliwości z dużym prawdopodobieństwem oszacowania na dzień dzisiejszy wpływu tych zdarzeń na bezpośredni wpływ w działalności gospodarczej .

### **IV. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji**

Nie dotyczy.

### **V. Transakcje z jednostkami powiązаными / Podmioty w których Spółka posiada powyżej 20 % udziałów**

W ciągu roku obrotowego nie przeprowadzono istotnych transakcji gospodarczych z podmiotem powiązany

**VI. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym**

Nie dotyczy.

**VII. Jednostka nie posiada informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik**

## Ustęp X. Wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń

### RYZYKO ZWIĄZANE Z SYTUACJĄ MAKROEKONOMICZNĄ

Działalność Spółki oraz osiągnięte przez nią wyniki finansowe w dużym stopniu uzależnione są od panującej na rynkach sytuacji gospodarczej. Głównymi czynnikami kształtującymi jego sytuację ekonomiczną są: tempo wzrostu gospodarczego, stopa bezrobocia, inflacja, wysokość stóp procentowych, a także polityka fiskalna i monetarna. Spośród nich, największe znaczenie mają wzrost gospodarczy oraz tempo jego przebiegu. Dodatni wzrost powoduje poprawę sytuacji finansowo - ekonomicznej Spółki oraz zwiększa perspektywy jego rozwoju, podczas gdy ujemny może negatywnie wpłynąć na działalność prowadzoną przez Spółkę. Powyższe uwarunkowania zależą w dużym stopniu od tempa przebiegu poszczególnych zjawisk gospodarczych, oddziałując przy tym na tempo rozwoju Spółki. Elementy te przekładają się na wartość papierów wartościowych, co z kolei ściśle wiąże się z wartością firmy. Zasadnicze znaczenie w podejmowaniu decyzji przez Inwestorów mają prognozy związane ze stanem gospodarki. W przypadku dobrych prognoz odnotowuje się wzmożone zainteresowanie Inwestorów rynkiem kapitałowym, co z kolei przekłada się na zwiększenie jego płynności. Wówczas zwiększa się zainteresowanie pozyskiwania kapitału poprzez rynek kapitałowy. W przeciwnej sytuacji, firmy poszukują alternatywnych, dużo bezpieczniejszych form pozyskiwania źródeł finansowania. Dynamika wzrostu gospodarczego zależy od wartości głównych zagregowanych wskaźników makroekonomicznych, w których skład wchodzi: PKB per capita, poziom bezrobocia, efektywność pracy, wartość konsumpcji, wartość inwestycji, wartość oszczędności, wartość eksportu netto, podaż pieniądza, poziom inflacji i wartość stóp procentowych. Pewien, stosunkowo niewielki wpływ na kształtowanie się poziomu gospodarki mają również bezpośrednie inwestycje zagraniczne oraz wartość portfeli funduszy emerytalnych.

### RYZYKO ZWIĄZANE ZE ZMIANAMI REGULACJI PRAWNYCH

Rynek, na którym działa Spółka, podlega ciągłym wahaniom, co może mieć negatywny wpływ na jej funkcjonowanie. Duża zmienność przepisów prawa oraz brak jednoznacznej ich interpretacji, w szczególności w dziedzinie prawa podatkowego, wynikają z procesów zachodzących na scenie politycznej, związanych głównie z polaryzacją idei i koncepcją rozwoju kraju. Przekłada się to na możliwość wejścia w życie regulacji niekorzystnych dla uczestników rynków kapitałowych, gdyż ich charakterystyka wymaga wypełnienia dodatkowych obowiązkowych obowiązków, co z kolei może wpłynąć na wzrost kosztów prowadzenia Spółki.

### RYZYKO ZWIĄZANE Z INTERPRETACJĄ PRZEPISÓW PODATKOWYCH

Istotne ryzyko dla nabywców instrumentów finansowych stanowi z punktu widzenia działalności Spółki, funkcjonującej w oparciu o przepisy prawa polskiego, wysoka częstotliwość zmian zachodzących w przepisach fiskalnych oraz ich niejednoznaczne sformułowanie. Może to prowadzić do odmiennego od organów podatkowych interpretowania odpowiednich kwestii podatkowych przez Spółkę, co z kolei skutkować może nałożeniem na Spółkę znacznych zobowiązań fiskalnych. Czynnikiem zwiększającym ryzyko jest także konieczność dostosowywania polskiego prawa podatkowego do prawa Unii Europejskiej, co może przyczyniać się do dokonywania częstych zmian w jego brzmieniu oraz interpretacji. Istnieje ryzyko, że sytuacja taka wpłynie negatywnie na wynik finansowy Spółki, narażając ją na niebezpieczeństwo związane z płynnością.

### RYZYKO WAHAŃ KURSÓW WALUT

Głównymi odbiorcami produktów i towarów Spółki są podmioty działające na rynkach zagranicznych. Tym samym jego przychody uzależnione są od aktualnych kursów walut, w szczególności PLN wobec EUR i USD oraz innych walut. Wahania kursu waluty polskiej w stosunku do innych, które stanowią podstawę wyliczania ceny produktów będących podstawą przychodów, stanowią istotny czynnik określający wysokość osiągniętych przez Spółkę przychodów i wypracowanego zysku netto. Również surowce używane do produkcji wyrobów nabywane są u dostawców zagranicznych, co powoduje uzależnienie kosztów materiałów od zmian kursów walut. Zmiany te mogą mieć tym samym negatywny wpływ na wyniki, sytuację finansową i perspektywy rozwoju Spółki.





## **Ustęp X. Wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń**

CD

### **RYZYKO ZWIĄZANE Z SEZONOWOŚCIĄ SPRZEDAŻY**

Branża, w której działa Spółka charakteryzuje się sezonowością sprzedaży w ciągu roku. Z tego też względu wymagany jest ścisły monitoring rynku a także odpowiednia elastyczność w dostosowaniu do zmieniającego się otoczenia rynkowego. Niższe przychody notowane są w okresie od grudnia do lutego, co związane jest z długą przerwą świąteczną w Niemczech – jednym z kluczowych rynków zbytu oraz w sierpniu ze względu na okres wakacji. Z kolei w okresie jesiennym, tj. w miesiącach wrzesień - listopad oraz wiosennym, tj. marzec - czerwiec obserwuje się wzrost sprzedaży. Spółka minimalizuje sezonowość w okresach mniejszego nasilenia sprzedaży stosując wachlarz zachęt w postaci upustów, wydłużonego terminu płatności, jednak okresowość ta nie pozostaje bez wpływu na wyniki Spółki.

Aby ograniczyć to ryzyko Spółka poszerza ilościowo i wartościowo sprzedaż na rynki nieobciążone sezonowością, np. rynek żydowski, co znacznie ogranicza wpływ tego czynnika na działalność Spółki.

### **RYZYKO ZWIĄZANE ZE ZMIANĄ GUSTÓW NABYWCÓW PRODUKTÓW SPÓŁKI**

Wielkość sprzedaży wyrobów Spółki w dużej mierze zależy od dostosowania się do zmiennych preferencji Klientów. Decyzje dotyczące kupna wyrobów Spółki uzależnione są od: gustów nabywców, obowiązującej w danym sezonie modzie, a także panujących trendów. Wyprodukowana kolekcja może nie znaleźć oczekiwanego zainteresowania ze strony Klientów. Kapelusze stanowią część ubioru charakterystyczną dla wybranej grupy odbiorców. Spółka pragnie dotrzeć do jak najszerszego grona Klientów, aby nie zawęzić rynku zbytu. Omawiane ryzyko neutralizowane jest poprzez szeroki asortyment produktów, dostosowany do danego odbiorcy, zaś modele produktów projektowane są na specjalne zamówienia Klientów, także tych indywidualnych. Rynek kapelusznicy charakteryzuje się również lojalnością nabywców, stąd Spółka dba o stałych nabywców.

#### RYZYKO ZWIĄZANE Z WPŁYWEM AKCJONARIUSZY NA SPÓŁKĘ

Zgodnie ze stanem na dzień sporządzenia raportu, znaczącym akcjonariuszem Spółki jest Marek Sobieski, który posiada bezpośrednio 3.068.218 akcji Spółki (ok. 44% udział w kapitale zakładowym Spółki), a pośrednio poprzez podmiot powiązany Medisantus Sp. z o.o. 3.522.764 akcji Spółki (ponad 50% udział w kapitale zakładowym Spółki) - tyle samo głosów na Walnym Zgromadzeniu. Wpływ akcjonariusza w osobie Marka Sobieskiego na działalność Spółki może być znacznie większy niż pozostałych akcjonariuszy, a w związku ze strukturą akcjonariatu może zaistnieć ryzyko wpływu znaczących akcjonariuszy na działalność i funkcjonowanie Spółki. Należy jednak zaznaczyć, iż poprzez dobór kadry zarządzającej ryzyko jest neutralizowane.

#### RYZYKO ZWIĄZANE Z PROCESEM PRODUKCYJNYM

Ryzyko związane z procesem produkcyjnym realizowanym przez podmiot wiąże się z przejęciem odpowiedzialności za zarządzanie majątkiem produkcyjnym oraz kadrą odpowiedzialną za procesy produkcyjne. Eksploatacja majątku produkcyjnego, w postaci maszyn i urządzeń, niesie ze sobą ryzyko awarii, powodujących przerwy w procesie produkcyjnym. W szczególności mogą one wynikać z przerw w dostawach energii elektrycznej. Ryzyko to jest ograniczone poprzez ilość maszyn i urządzeń, składających się na majątek Spółki. Ich ilość przekracza zapotrzebowanie wynikające z poziomu zamówień realizowanych przez Spółkę, stąd w przypadku awarii maszyny lub urządzenia na każdym z etapów procesu produkcyjnego, Spółka dysponuje urządzeniem, które będzie w stanie zastąpić te środki produkcji. Z kolei w przypadku przerw w dostawie energii elektrycznej, Spółka może zmienić godziny pracy tak, aby zrealizować zaplanowane zamówienie. Ryzyko związane z działalnością produkcyjną obejmuje także ryzyko utraty pracowników produkcyjnych. Ryzyko to jest ograniczone poprzez fakt ciągłej rekrutacji pracowników produkcyjnych.

## **Ustęp X. Wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń**

CD

### **RYZIKO ZWIĄZANE Z NIEPOWODZENIEM RESTRUKTURYZACJI**

W pkt V sprawozdania opisano założenia prowadzonego postępowania sanacyjnego. W przypadku braku osiągnięcia celów restrukturyzacji Spółka zmuszona zostanie do ogłoszenia upadłości, co przyczyni się do drastycznego utrudnienia w spłacie jej zobowiązań, a jej dalsza działalność produkcyjna i handlowa będzie musiała zostać wygaszona.

### **ZARZĄDZANIE RYZYKIEM PŁYNNOŚCI**

Proces zarządzania ryzykiem płynności realizowany jest głównie poprzez:

- identyfikacja i pomiar ryzyka płynności (bilans płynności, zestawienie przepływów pieniężnych)
- instrumenty sterowania ryzykiem płynności (zewnętrzne normy płynności, limity wewnętrzne płynności, operacje na rynku pieniężnym, awaryjne plany zachowania płynności, kontrola płynności)
- mierniki oceny płynności

Głównym celem polityki zarządzania ryzykiem płynności w Spółce jest zapewnienie stabilności przepływów pieniężnych oraz dodatkowo również zabezpieczenie wartości godziwej zawartych kontraktów.

W celu ograniczenia ryzyka płynności w Spółce na bieżąco monitorowane są zarówno rzeczywiste jak i prognozowane przepływy pieniężne. Dzięki śledzeniu terminów zapadalności aktywów i zobowiązań finansowych następuje ich odpowiednie dopasowanie i tym samym odpowiednie utrzymywanie sald

Warszawa 31.05.2022

Sporządził: