



RAPORT ZA II KWARTAŁ 2022 R.

SKOCZOWSKA FABRYKA KAPELUSZY
POLKAP
SPÓŁKA AKCYJNA
W RESTRUKTURYZACJI



Skoczów, dnia 16 sierpnia 2022 r.

I. PODSUMOWANIE KWARTAŁU	3
II. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE	4
II.1 ZARZĄD	4
II.2 RADA NADZORCZA	5
II.3 PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI	5
II.4 KAPITAŁ ZAKŁADOWY	5
II.5. AKCJONARIAT	6
III. WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM	6
PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE ZALEŻNEJ	7
III.1 ZARZĄD	7
III.2 RADA NADZORCZA	7
III.3 PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI	7
III.4 KAPITAŁ ZAKŁADOWY	7
IV. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH	7
V. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	8
VI. OŚWIADCZENIE ZARZĄDCY	10
VII. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE BILANS, RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT, ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ORAZ RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	11
BILANS – AKTYWA	11
BILANS - PASywa	13
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	14
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	16
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	17
VIII. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE	19
IX. AKTYWNOŚĆ W OBSZARZE RAPORTOWANIA PUBLICZNEGO	21
X. PROGNOZY FINANSOWE	21
XI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH WPROWADZONYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	21
XII. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI	21
XIII. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	21
XIV. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	22
XV. KONTAKT	24



I. PODSUMOWANIE KWARTAŁU

Szanowni Państwo,

Niniejszym przedstawiam raport okresowy za II kwartał 2022 r. Był to okres słabszy sprzedażowo od poprzedniego, przez co przychody osiągnęły w kwartale kwotę 3 220 961,17 zł.

Strata netto z kolei wyniosła -796 700,44 zł, a EBITDA -183 921,45 zł. Zamówienia od kontrahentów są składane na bieżąco, a fabryka pracuje nieustannie nad ich realizacją. Pomimo złożonej do Sądu dokumentacji, w trakcie kwartału Sąd nie wyznaczył terminu dla Zgromadzenia Wierzycieli.

Zapraszam do zapoznania się z raportem.

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

Skoczów, dnia 16 sierpnia 2022 r.

II. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

Nazwa firmy	Skoczowska Fabryka Kapeluszy POLKAP Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Kraj Siedziba	Polska Skoczów
Adres	ul. Powstańców Śląskich 1, 43-430 Skoczów
Telefon	+48 (33) 853 33 31
Faks	+48 (33) 853 36 94
Adres poczty elektronicznej	info@polkap.pl
Strona internetowa	www.polkap.pl
Nr KRS	0000372055
REGON NIP	REGON: 241719500 NIP: 548-263-33-72
Właściwy sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał podstawowy	3.519.855,00 zł
Kapitalizacja	4.223.826,00 zł (kurs 0,60 zł z dnia 30.06.2022)
ISIN Ticker	PLSFKPL00011 SFK

TABELA 1: INFORMACJE O EMITENCIE

II.1 ZARZĄD

Zgodnie z art. 14 Statutu Spółki Zarząd Spółki składa się z 1 do 3 członków powoływanych i odwoływanych przez Radę Nadzorczą na okres 3-letniej kadencji, chyba że uchwała o powołaniu Członków Zarządu stanowi inaczej.

Skład Zarządu w II kwartale 2022 roku kształtował się następująco:

Michał Damek Prezes Zarządu (od dnia 24 czerwca 2019 r.; delegacja z Rady Nadzorczej od dnia 4 lutego 2019 r. do dnia 3 maja 2019 r.)

Zarządcą w postępowaniu sanacyjnym jest:

REFECT sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie
reprezentowana przez doradcę restrukturyzacyjnego **Tomasza Salawę** (nr licencji 1155),
na mocy postanowienia Sądu Rejonowego w Bielsku-Białej z dnia 5 lipca 2018 r.

II.2 RADA NADZORCZA

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

Skład Rady Nadzorczej na koniec II kwartału 2022 roku kształtował się następująco:

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

II.3 PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

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

II.4 KAPITAŁ ZAKŁADOWY

¹ Syn akcjonariusza Marka Sobieskiego

Na dzień przekazania niniejszego raportu kapitał zakładowy Emitenta wynosi 3.519.855,00 zł i dzieli się na 7 039 710 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,50 zł, w tym:

- a. 1 000 000 akcji serii A,
- b. 350 000 akcji serii B,
- c. 3 200 000 akcji serii C,
- d. 1 800 000 akcji serii D,
- e. 689 710 akcji serii E.

II.5. AKCJONARIAT

Według wiedzy Emitenta, z uwzględnieniem m.in. zawiadomień akcjonariuszy, stan akcjonariatu powyżej 5% na dzień przekazania raportu jest następujący:

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM	LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ W GŁOSACH
MAREK SOBIESKI	3.068.218	43,58%	3.068.218	43,58%
MEDISANTUS SP. Z O.O. ²	454.546	6,46%	454.546	6,46%
MATEUSZ BUŁKA	454.546	6,46%	454.546	6,46%
ARTUR MRZYGŁÓD	482.820	6,86%	482.820	6,86%
POZOSTALI ³	2.579.580	36,64%	2.579.580	36,64%

TABELA 2: STRUKTURA AKCJONARIATU NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU

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

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Emitent był podmiotem dominującym wobec PWTA sp. z o.o. z siedzibą w Skoczowie. Spółka ta nie prowadzi działalności.

Emitent posiada 90% udziałów w kapitale zakładowym spółki zależnej.

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

³ Free float oraz akcje serii niepublicznych

PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE ZALEŻNEJ

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

III.1 ZARZĄD

Skład Zarządu w II kwartale 2022 roku kształtował się następująco:

Marek Babuśka Prezes Zarządu

III.2 RADA NADZORCZA

W spółce nie ustanowiono Rady Nadzorczej.

III.3 PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej.

III.4 KAPITAŁ ZAKŁADOWY

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

IV. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH

Emitent nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych, korzystając ze zwolnienia z art. 58 ustawy o rachunkowości, tj. z uwagi na nieistotność danych

finansowych jednostki zależnej, spowodowaną brakiem prowadzenia przez nią działalności operacyjnej.

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

PWTA sp. z o.o.

II KWARTAŁ 2022 R.

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

BILANS	30-06-2021	30-06-2022
Należności krótkoterminowe	9 753 119,60	9 763 749,10
RAZEM AKTYWA	9 753 119,60	9 763 749,10
Kapitał własny		3 523 255,48
Kapitał podstawowy	300 000,00	300 000,00
Kapitał zapasowy		1 186 897,45
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		6 240 493,62
RAZEM PASYWA	9 753 119,60	9 763 749,10

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	II kwartał 2021	01-01-2021- 30-06-2021	II kwartał 2022	01-01-2022- 30-06-2022
A Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	0,00	0,00	0,00	-20 098,00
B Koszty działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
C Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	0,00	0,00	0,00	-20 098,00
D Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
E Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
F Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	0,00	0,00	0,00	-20 098,00
G Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
H Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I Zysk / strata brutto (I+/-J)	0,00	0,00	0,00	0,00
J Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
L Zysk / strata netto (I-J-K)	0,00	0,00	0,00	-20 098,00

ROK 2020 – SPRAWOZDANIE OPUBLIKOWANE W KRS

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

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

L	Zysk / strata netto (I-J-K)	-19 343,77	50 453,03
---	-----------------------------	------------	-----------

VI. OŚWIADCZENIE ZARZĄDCY

Skoczów, dnia 16 sierpnia 2022 r.

Zarządca Skoczowskiej Fabryki Kapeluszy POLKAP SA w restrukturyzacji z siedzibą w Skoczowie przedstawia raport okresowy za II kwartał 2022 roku, tj. za okres od 1 kwietnia do 30 czerwca 2022 r., na który składa się między innymi:

- skrócone sprawozdanie finansowe zamykające się **stratą netto w II kwartale 2022 roku w wysokości -796 700,44 zł.**

Jednocześnie Zarządca Skoczowskiej Fabryki Kapeluszy POLKAP SA w restrukturyzacji z siedzibą w Skoczowie oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, informacje za prezentowany w niniejszym raporcie okres sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i innymi przepisami obowiązującymi Emitenta, a także odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wyniki finansowe.

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

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

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

BILANS – AKTYWA

	2021-06-30	2022-06-30
A. Aktywa trwałe	18 614 829,15	16 910 913,67
I. Wartości niematerialne i prawne	562 375,54	499 374,84
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	562 375,54	499 374,84
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	17 545 953,61	15 905 038,83
1. Środki trwałe	17 545 953,61	15 905 038,83
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 236 248,39	2 078 022,87
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 239 985,01	12 858 431,21
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 024 877,95	954 773,06
d) środki transportu	44 842,26	13 811,69
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	506 500,00	506 500,00
1. Nieruchomości	506 500,00	506 500,00
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		

– inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	7 697 772,70	9 220 212,27
I. Zapasy	3 103 404,23	5 876 338,41
1. Materiały	1 915 115,15	2 091 841,65
2. Półprodukty i produkty w toku	933 471,77	1 823 679,30
3. Produkty gotowe	254 817,31	1 960 817,46
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	3 862 800,06	2 826 377,06
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy		
– powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 635 789,27	8 108,12
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 635 789,27	8 108,12
– do 12 miesięcy	1 635 789,27	8 108,12
– powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	2 227 010,79	2 818 268,94
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 227 010,79	2 818 268,94
– do 12 miesięcy	2 227 010,79	2 818 268,94
– powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	492 632,96	320 060,01
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	492 632,96	320 060,01
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	492 632,96	320 060,01
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	492 632,96	320 060,01

– inne środki pieniężne		
– inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	238 935,45	197 436,79
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	1 636,00	
D. Udziały (akcje) własne	2 274,16	2 274,16
Aktywa razem	26 316 512,01	26 133 400,10

TABELA 3: BILANS – AKTYWA (W ZŁOTYCH)

BILANS - PASYWA

	2021-06-30	2022-06-30
A. Kapitał (fundusz) własny	-14 094 752,93	-18 095 585,09
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 519 855,00	3 519 855,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	26 310 088,76	26 310 088,76
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
– na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-44 024 461,63	-47 127 252,70
VI. Zysk (strata) netto	99 764,94	-798 276,15
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	40 411 264,94	44 228 985,19
I. Rezerwy na zobowiązania	1 049 016,25	2 553 101,09
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
– długoterminowa		
– krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	1 049 016,25	2 553 101,09
– długoterminowe	1 049 016,25	1 049 016,25
– krótkoterminowe		1 504 084,84
II. Zobowiązania długoterminowe	3 158 118,00	3 449 118,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	3 158 118,00	3 449 118,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	3 158 118,00	3 449 118,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania weksłowe		

e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	35 170 073,63	37 192 709,04
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy		
– powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	9 507 443,08	7 876 761,93
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 651 535,99	1 020 854,84
– do 12 miesięcy	2 651 535,99	1 020 854,84
– powyżej 12 miesięcy		
b) inne	6 855 907,09	6 855 907,09
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	25 662 630,55	29 315 947,11
a) kredyty i pożyczki	15 030 664,21	15 366 319,53
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	2 648 841,42	2 648 841,42
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 286 989,92	8 727 741,50
– do 12 miesięcy	6 286 989,92	8 727 741,50
– powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 436 026,67	2 150 613,53
h) z tytułu wynagrodzeń	260 108,33	365 934,80
i) inne		56 496,33
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 034 057,06	1 034 057,06
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 034 057,06	1 034 057,06
– długoterminowe		
– krótkoterminowe	1 034 057,06	1 034 057,06
Pasywa razem	26 316 512,01	26 133 400,10

TABELA 4: BILANS – PASywa (W ZŁOTYCH)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	II kwartał 2021	1.01.2021 - 30.06.2021	II kwartał 2022	1.01.2022 - 30.06.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 405 276,64	6 972 890,18	3 220 961,17	7 245 991,45
– od jednostek powiązanych			0,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 637 235,46	5 127 678,59	3 215 616,85	7 240 647,13
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	1 709 552,32	1 786 722,73	0,00	

III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00		0,00	
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	58 488,86	58 488,86	5 344,32	5 344,32
B.	Koszty działalności operacyjnej	4 483 527,98	6 871 013,78	3 736 667,00	7 785 317,00
I.	Amortyzacja	331 934,59	663 743,76	331 871,88	663 743,76
II.	Zużycie materiałów i energii	122 945,65	674 401,86	1 648 829,09	3 739 644,52
III.	Usługi obce	177 173,54	362 201,38	199 720,48	331 525,90
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	76 627,19	150 920,19	94 409,34	173 711,19
-	podatek akcyzowy	0,00		0,00	
V.	Wynagrodzenia	1 089 265,48	2 157 019,56	1 222 488,26	2 397 762,77
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	181 336,28	356 761,45	209 990,34	413 973,04
-	emerytalne	0,00		0,00	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	746,76	2 467,09	1 256,93	1 256,93
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 503 498,49	2 503 498,49	28 100,68	63 698,89
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-78 251,34	101 876,40	-515 705,83	-539 325,55
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00	
II.	Dotacje	0,00		0,00	
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00		0,00	
IV.	Inne przychody operacyjne	0,00		0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	401,22	425,61	87,50	87,50
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00		0,00	
III.	Inne koszty operacyjne	401,22	425,61	87,50	87,50
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-78 652,56	101 450,79	-515 793,33	-539 413,05
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00	-23 613,88	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00		0,00	
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		0,00	
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00		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	0,00		-23 613,88	
H.	Koszty finansowe	624,67	1 685,85	257 293,23	258 863,10
I.	Odsetki, w tym:	624,67	1 685,85	99 269,44	100 839,31
-	dla jednostek powiązanych	0,00		0,00	
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00		0,00	
-	w jednostkach powiązanych	0,00		0,00	

III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00		0,00	
IV. Inne	0,00	0,00	158 023,79	158 023,79
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-79 277,23	99 764,94	-796 700,44	-798 276,15
J. Podatek dochodowy	0,00		0,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00		0,00	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-79 277,23	99 764,94	-796 700,44	-798 276,15

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	II kwartał 2021	1.01.2021 - 30.06.2021	II kwartał 2022	1.01.2022 - 30.06.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-14 505 176,30	-14 505 176,30	-17 356 264,28	-17 297 308,94
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			58 955,34	
- korekty błędów				
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-14 837 551,98	-14 837 551,98	-17 297 308,94	-17 297 308,94
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 519 855,00	3 519 855,00	3 519 855,00	3 519 855,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego				
a) zwiększenie (z tytułu)				
- wydania udziałów (emisji akcji)				
b) zmniejszenie (z tytułu)				
- umorzenia udziałów (akcji)				
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 519 855,00	3 519 855,00	3 519 855,00	3 519 855,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	26 310 088,76	26 310 088,76	26 310 088,76	26 310 088,76
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej				
- podziału zysku (ustawowo)				
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty				
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	26 310 088,76	26 310 088,76	26 310 088,76	26 310 088,76
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych				
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu				
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych				
a) zwiększenie (z tytułu)				
b) zmniejszenie (z tytułu)				
- przeksięgowania na kapitał podstawowy				
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-44 335 120,05	-44 335 120,05	0,00	0,00

5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	489 700,59			
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
-	korekty błędów				
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	489 700,59	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	179 042,17	0,00	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	179 042,17			
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
-	zasilenie kapitału zapasowego				
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	489 700,59	310 658,42	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-44 335 120,05	-44 335 120,05	-46 783 183,74	-47 127 252,70
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			-345 644,67	
-	korekty błędów				
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-44 335 120,05	-44 335 120,05	-47 128 828,41	-47 127 252,70
a)	zwiększenie (z tytułu)				
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-44 335 120,05	-44 335 120,05	-47 128 828,41	-47 127 252,70
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-43 845 419,46	-44 024 461,63	-47 128 828,41	-47 127 252,70
6.	Wynik netto	-79 277,23	99 764,94	-796 700,44	-798 276,15
a)	zysk netto	-79 277,23	99 764,94	-796 700,44	-798 276,15
b)	strata netto				
c)	odpisy z zysku				
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-14 094 752,93	-14 094 752,93	-18 095 585,09	-18 095 585,09
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-14 094 752,93	-14 094 752,93	-18 095 585,09	-18 095 585,09

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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	II kwartał 2021	1.01.2021 - 30.06.2021	II kwartał 2022	1.01.2022 - 30.06.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-79 277,23	99 764,94	-796 700,44	-798 276,15
II. Korekty razem	91 928,38	-212 605,45	1 122 818,28	347 977,87
1. Amortyzacja	331 934,59	663 743,76	331 871,88	663 743,76
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			0,00	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)			0,00	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej			0,00	
5. Zmiana stanu rezerw			0,00	
6. Zmiana stanu zapasów	1 350 051,63	1 354 693,16	761 477,26	424 849,57
7. Zmiana stanu należności	-250 995,15	9 921,21	-880 528,41	-1 207 616,68
8. zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-1 339 062,69	-2 316 493,58	361 171,49	501 032,56
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	75 530,00	-19 089,34	-34 031,34

10.	Inne korekty			567 915,40	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	12 651,15	-112 840,51	326 117,84	-450 298,28
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			0,00	
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			0,00	
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			0,00	
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych			0,00	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych			0,00	
-	dywidendy i udziały w zyskach			0,00	
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych			0,00	
-	odsetki			0,00	
-	inne wpływy z aktywów finansowych			0,00	
4.	Inne wpływy inwestycyjne			0,00	
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			0,00	
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			0,00	
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych			0,00	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych			0,00	
-	udzielone pożyczki długoterminowe			0,00	
4.	Inne wydatki inwestycyjne			0,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			0,00	
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			0,00	
2.	Kredyty i pożyczki			0,00	

3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych			0,00	
4.	Inne wpływy finansowe			0,00	
II.	Wydatki	0,00	-36 422,46	283 942,70	283 942,70
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych			0,00	
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			0,00	
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku			0,00	
4.	Spłaty kredytów i pożyczek			0,00	
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych			0,00	
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	-36 422,46	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			0,00	
8.	Odsetki			0,00	
9.	Inne wydatki finansowe			283 942,70	283 942,70
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	0,00	36 422,46	-283 942,70	-283 942,70
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	12 651,15	-76 418,05	42 175,14	-166 355,58
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	12 651,15	-76 418,05	42 175,14	-166 355,58
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	Środki pieniężne na początek okresu	479 981,81	569 051,01	277 884,87	486 415,59
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	492 632,96	492 632,96	320 060,01	320 060,01
-	o ograniczonej możliwości dysponowania				

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

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

W drugim kwartale 2022 r. Spółka wypracowała przychody netto ze sprzedaży produktów w wysokości 3 220 961,17 zł, względem 4 025 030,28 zł w poprzednim kwartale.

Strata netto za kwartał wyniosła -798 276,15 zł, a EBITDA -183 921,45 zł. Wynik ze sprzedaży w II kwartale wyniósł -539 325,55 zł.

W kwartale realizowano zamówienia bieżące, a także te, które zostały pozyskane w poprzednich okresach. Pomimo otwarcia postępowania restrukturyzacyjnego i

podwyższania cen klientowi w dużej mierze kontynuują współpracę z Emitentem. Dotychczasowy wpływ pandemii ograniczał się do nieznacznego wydłużenia procesów produkcyjnych, bez zakłócenia dla płynności w przedsiębiorstwie. Spółka wdrożyła szereg działań mających na celu ograniczenie ryzyka zachorowań wśród pracowników. Nie występują obecnie problemy z dostępnością niezbędnego surowca, a zamówienia na bieżąco są składane przez kontrahentów. Niestety odnotowujemy dalsze wzrosty cen pozostałych mediów oraz surowców, co będzie w dalszym ciągu przekładało się na podwyżki cen naszych produktów.

Zobowiązania krótkoterminowe wyniosły 37 192 709,04 zł, a długoterminowe 3 449 118,00 zł. Suma bilansowa osiągnęła poziom 26 133 400,10 zł.

	II KWARTAŁ 2022	II KWARTAŁ 2021	ZMIANA
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	3 220 961,17	4 405 276,64	-26,88%
ZYSK ZE SPRZEDAŻY	-515 705,83	-78 251,34	-
ZYSK NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-515 793,33	-78 652,56	-
AMORTYZACJA	331 871,88	331 934,59	-
EBITDA	-183 921,45	253 282,03	-
ZYSK NETTO	-796 700,44	-79 277,23	-
MARŻA ZE SPRZEDAŻY	-	-	-
MARŻA OPERACYJNA	-	-	-
MARŻA EBITDA	-	5,75%	-
MARŻA NETTO	-	-	-
KAPITAŁ WŁASNY	-18 095 585,09 zł	-14 094 752,93 zł	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE	320 060,01 zł	492 632,96 zł	-
WSKAŹNIK RENTOWNOŚCI AKTYWÓW (ROA)	-	-	-
WSKAŹNIK RENTOWNOŚCI KAPITAŁU WŁASNEGO (ROE)	-	-	-
WSKAŹNIK PŁYNNOŚCI NATYCHMIASTOWEJ	0,01	0,01	-
WSKAŹNIK OGÓLNEGO POZIOMU ZADŁUŻENIA	1,69	1,54	-
WSKAŹNIK ZADŁUŻENIA KAPITAŁU WŁASNEGO	-	-	-

TABELA 8: PORÓWNANIE WYNIKÓW FINANSOWYCH EMITENTA ORAZ WSKAŹNIKÓW

Na dzień 30 czerwca 2022 r. Emitent dysponował środkami pieniężnymi w kasie i na rachunkach bankowych oraz innymi aktywami pieniężnymi w wysokości ok. 320 060,01 zł.

IX. AKTYWNOŚĆ W OBSZARZE RAPORTOWANIA PUBLICZNEGO

	II KWARTAŁ 2021	NARASTAJĄCO 2021	II KWARTAŁ 2022	NARASTAJĄCO 2022
EBI	12	19	5	9
ESPI	3	5	3	8

TABELA 9: RAPORTOWANIE PRZEZ EMITENTA EBI/ESPI

X. PROGNOZY FINANSOWE

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na bieżący rok obrotowy.

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

W drugim kwartale 2022 roku Spółka nie podejmowała działań w obszarze rozwiązań innowacyjnych.

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

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

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

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

XIV. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

W Emitencie księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami (Dz.U. Nr 76 z 2002r., poz. 694) w sposób zapewniający wyodrębnienie wszystkich informacji istotnych dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej, wyniku finansowego oraz możliwości sporządzenia obowiązujących sprawozdań finansowych, w tym: rachunku zysków i strat w układzie rodzajowym; dla potrzeb GUS oraz właściwego dokonania rozliczeń podatkowych i innych (US, ZUS, itp.).

Główne zasady to:

1. Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.
 2. Ewidencję księgową operacji gospodarczych prowadzi się w układzie syntetycznym i analitycznym, zgodnie z Zakładowym Planem Kont dostosowanym do potrzeb Spółki w sposób zapewniający gromadzenie informacji niezbędnych do oceny sytuacji finansowej i majątkowej, efektywności działania i podejmowania decyzji zarządczych.
 3. Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego dokonuje się na zakończenie każdego miesiąca w następujący sposób:
 - 3.1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia (w przypadku realizacji inwestycji lub wykonania środków trwałych we własnym zakresie) pomniejszonych o odpisy z tyt. trwałej utraty wartości. Cena nabycia lub koszty wytworzenia stanowią ich wartość początkową. Środki trwałe są umarzane (amortyzowane) w sposób liniowy zgodnie z planowanym rozłożeniem ich wartości początkowej na przyjęty okres amortyzacji. Stawki amortyzacyjne przyjęte w Spółce generalnie odpowiadają stawkom zawartym w załączniku nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o jednostkowej cenie zakupu niższej niż 3.500 zł obciążają koszty działalności poprzez jednorazowy (100%) odpis amortyzacyjny w miesiącu ich wydania do użytkowania,
 - 3.2. inwestycje krótkoterminowe – wg ceny nabycia nie wyższej od ceny rynkowej,
 - 3.3. zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych – wg cen nabycia w przypadku towarów oraz według kosztów wytworzenia w przypadku wyrobów gotowych oraz produkcji niezakończonych; zużycie lub sprzedaż odnosi się w koszty z uwzględnieniem zasady FIFO (pierwsze przyszło – pierwsze wyszło).
 - 3.4. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty; w przypadku zobowiązań walutowych skorygowane na dzień bilansowy o różnice kursowe,
 - 3.5. należności – w kwocie wymagającej zapłaty, pomniejszony o odpisy aktualizacyjne; w przypadku należności walutowych skorygowane na dzień bilansowy o różnice kursowe,
 - 3.6. ewidencję działalności operacyjnej Spółka prowadzi na kontach zespołu 4 i 5.
- Wynik finansowy netto pochodzi z:
- a. wyniku na działalności operacyjnej,
 - b. wyniku na operacjach finansowych,
 - c. obciążeń wyniku finansowego (podatku dochodowego od osób prawnych, dywidend).

Podstawa opodatkowania właściwą stawką podatku (19%) powstaje poprzez skorygowanie wyniku finansowego brutto o:

- koszty i straty trwałe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu,
- koszty i straty przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu,
- odliczenia od dochodu.

XV. KONTAKT



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

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

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