

Nagłówek sprawozdania finansowego

Początek okresu sprawozdawczego	2023-01-01
Koniec okresu sprawozdawczego	2023-12-31
Data sporządzenia	2026-05-06
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych, kod systemowy SFJINZ (1), wersja 1-3
Wariant sprawozdania	1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Firma, siedziba lub miejsce zamieszkania

Nazwa firmy	Skoczowska Fabryka Kapeluszy Polkap S.A.
Województwo	śląskie
Powiat	cieszyński
Gmina	Skoczów
Miejscowość	Skoczów

Adres

Kod kraju	PL
Województwo	śląskie
Powiat	cieszyński
Gmina	Skoczów
Ulica	Powstańców Śląskich
Nr domu	1
Miejscowość	Skoczów
Kod pocztowy	43-430
Urząd pocztowy	Skoczów
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	1419Z
Identyfikator podatkowy NIP	5482633372
Numer KRS	0000372055
Początek okresu objętego sprawozdaniem	2023-01-01
Koniec okresu objętego sprawozdaniem	2023-12-31
Czy sprawozdanie zawiera dane łączne?	NIE
Czy sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności?	TAK
Czy brak jest zagrożeń dotyczących kontynuowania działalności?	NIE

Opis zagrożeń dotyczących 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., iż w dniu 16 kwietnia 2018 r. złożył w Sądzie Rejonowym w Bielsku-Białej, VI Wydział Gospodarczy, wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 maja 2015 r. - Prawo Restrukturyzacyjne. W dniu 28 listopada 2022 r. Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, Wydział VI Gospodarczy wydał w ramach postępowania sanacyjnego pod sygn. VI GRs 3/18 postanowienie o zatwierdzeniu układu przyjętego w dniu 14 listopada 2022 r. na Zgromadzeniu Wierzycieli. W dniu 9 maja 2023 r. Spółka otrzymała informację o nadaniu przez Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, Wydział VI Gospodarczy klauzuli prawomocności postanowieniu z dnia 28 listopada 2022 r. w przedmiocie zatwierdzenia układu przyjętego w dniu 14 listopada 2022 r. przez Zgromadzenie Wierzycieli. Prawomocność postanowienia została stwierdzona od dnia 7 marca 2023 r.

Zasady (polityka) rachunkowości w zakresie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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 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 tyt. trwałej utraty wartości. Cena nabycia lub koszty wytworzenia stanowią wartość początkową
 - Środki trwałe są umarżane (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 niższej niż 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 wyższej 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 zakończonej , 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 ,pomniejszony 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.

Zasady (polityka) rachunkowości w zakresie ustalenia wyniku finansowego

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

Zasady (polityka) rachunkowości w zakresie 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 obowiązujących sprawozdań finansowych w tym : rachunku zysków i strat w układzie porównawczym , dla potrzeb GUS oraz dokonania właściwych rozliczeń podatkowych i innych.

Pozostałe zasady (polityka) rachunkowości

nie dotyczy

nie dotyczy

nie dotyczy

Bilans

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres
Aktywa razem	21 240 154,81	23 002 906,55
A. Aktywa trwałe	15 571 058,42	16 265 169,91
I. Wartości niematerialne i prawne	431 249,88	476 666,52
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	431 249,88	476 666,52
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	14 469 226,54	15 282 003,39
1. Środki trwałe	14 469 226,54	15 282 003,39
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 319 613,50	1 998 910,11
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 158 985,46	12 667 654,31
C. urządzenia techniczne i maszyny	1 978 197,58	615 438,97
D. środki transportu	12 430,00	0,00
E. inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	506 500,00	506 500,00
1. Nieruchomości	506 500,00	506 500,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A. 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
B. 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
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. 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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	164 082,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	164 082,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	5 666 822,23	6 735 462,48
I. Zapasy	3 472 370,77	5 699 883,43
1. Materiały	684 003,62	2 310 817,22
2. Półprodukty i produkty w toku	1 223 076,48	2 281 486,37
3. Produkty gotowe	1 473 910,73	1 012 328,76
4. Towary	91 379,94	95 251,08
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 660 001,16	151 676,30
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	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	8 108,12	8 108,12
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 108,12	8 108,12
- do 12 miesięcy	8 108,12	8 108,12
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 651 893,04	143 568,18
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 649 697,61	127 743,77
- do 12 miesięcy	1 649 697,61	127 743,77
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
C. inne	2 195,43	15 824,41
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	525 100,51	696 292,27
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	525 100,51	696 292,27
A. 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
B. 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
C. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	525 100,51	696 292,27
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	525 100,51	696 292,27
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 349,79	187 610,48
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	2 274,16	2 274,16
Pasywa razem	21 240 154,81	23 002 906,55
A. Kapitał (fundusz) własny	-1 523 508,93	-18 929 485,58
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	12 730 297,50	3 519 855,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	32 513 398,11	26 310 088,76
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-48 759 429,34	-47 127 252,70
VI. Zysk (strata) netto	1 992 224,80	-1 632 176,64
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 763 663,74	41 932 392,13
I. Rezerwy na zobowiązania	522 193,88	1 049 016,25
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	164 082,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	314 058,88	0,00
- długoterminowa	110 464,46	0,00
- krótkoterminowa	203 594,42	0,00
3. Pozostałe rezerwy	44 053,00	1 049 016,25
- długoterminowe	0,00	1 049 016,25
- krótkoterminowe	44 053,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	246 379,07	3 546 118,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	246 379,07	3 546 118,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00

B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	246 379,07	3 546 118,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	16 305 284,01	37 337 257,88
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	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	7 876 761,93
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	1 020 854,84
- do 12 miesięcy	0,00	1 020 854,84
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	6 855 907,09
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	16 305 284,01	29 460 495,95
A. kredyty i pożyczki	11 801 614,14	18 058 439,23
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	176 542,60	2 648 841,42
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 945 547,93	6 308 086,06
- do 12 miesięcy	1 945 547,93	6 308 086,06
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 942 685,76	2 062 302,75
H. z tytułu wynagrodzeń	397 752,61	318 677,80
I. inne	41 140,97	64 148,69
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 689 806,78	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 689 806,78	0,00
- długoterminowe	5 689 806,78	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	16 091 484,32	15 401 682,94
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 233 071,80	15 401 682,94
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-775 088,61	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	633 501,13	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	16 733 975,87	16 384 235,12
I. Amortyzacja	1 114 986,41	1 327 487,52
II. Zużycie materiałów i energii	6 411 185,24	8 250 580,71
III. Usługi obce	1 197 421,05	832 922,32
IV. Podatki i opłaty, w tym:	209 127,08	349 978,53
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	5 927 652,72	4 631 810,51
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 477 478,29	824 651,01
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	205 380,18	13 075,35
VIII. Wartość sprzedanych towarów	190 744,90	153 729,17
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-642 491,55	-982 552,18
D. Pozostałe przychody operacyjne	6 730 498,03	41 073,07
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	6 730 498,03	41 073,07
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 564 453,50	408,87
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 860 170,83	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1 704 282,67	408,87
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 523 552,98	-941 887,98
G. Przychody finansowe	124 283,71	865 000,00
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	865 000,00
V. Inne	124 283,71	0,00
H. Koszty finansowe	655 611,89	1 555 288,66
I. Odsetki, w tym:	2 885,00	1 409 248,17
- 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	50 000,00	0,00
IV. Inne	602 726,89	146 040,49
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 992 224,80	-1 632 176,64
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)	1 992 224,80	-1 632 176,64

Zestawienie zmian w kapitale

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-18 929 485,58	-17 297 308,94
nie dotyczy	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
nie dotyczy	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
nie dotyczy	0,00	0,00
nie dotyczy	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-18 929 485,58	-17 297 308,94
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 519 855,00	3 519 855,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	9 210 442,50	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	9 210 442,50	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	9 210 442,50	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 730 297,50	3 519 855,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	26 310 088,76	26 310 088,76
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	6 203 309,35	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	6 203 309,35	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	5 988 630,55	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- rozliczenie układu	214 678,55	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	32 513 398,11	26 310 088,76
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-48 759 429,34	-47 127 252,70

1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-48 759 429,34	-47 127 252,70
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-48 759 429,34	-47 127 252,70
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-48 759 429,34	-47 127 252,70
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-48 759 429,34	-47 127 252,70
6. Wynik netto	1 992 224,80	-1 632 176,64
A. zysk netto	1 992 224,80	0,00
B. strata netto	0,00	-1 632 176,64
C. odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-1 523 508,93	-18 929 485,58
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-1 523 508,93	-18 929 485,58

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	1 992 224,80	-1 632 176,64
II. Korekty razem	-2 133 416,56	-1 037 009,08
1. Amortyzacja	1 114 986,41	1 327 487,52
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-106 800,26	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	701 226,89	194 000,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-526 822,37	-1 504 084,84
6. Zmiana stanu zapasów	2 227 512,66	601 304,55
7. Zmiana stanu należności	-1 508 324,86	1 467 084,08
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 144 750,52	-2 046 538,30
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 971 782,41	-1 058 262,09
10. Inne korekty	-4 862 226,92	-18 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-141 191,76	-2 669 185,72
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. 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
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00

<i>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</i>		
I. Wpływy	0,00	2 879 062,40
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	2 879 062,40
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	30 000,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	30 000,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-30 000,00	2 879 062,40
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-171 191,76	209 876,68
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-171 191,76	209 876,68
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	696 292,27	486 415,59
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	525 100,51	696 292,27
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	16 544,41

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis	POLKAP_S.A._31.12.2023.xls
Nazwa pliku	Informacja_dodatkowa_POLKAP_S.A._2023_.pdf

Informacje dodatkowe dotyczące podatku dochodowego

A. Zysk (strata) brutto za dany rok

Rok bieżący	1 992 224,80
Rok poprzedni	-1 632 176,64

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
----------------	------

Rok poprzedni

Wartość łączna	0,00
----------------	------

Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
----------------	------

Rok poprzedni

Wartość łączna	0,00
----------------	------

C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna	863 589,47
----------------	------------

Rok poprzedni

Wartość łączna	865 000,00
----------------	------------

Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)

Rok bieżący

Wartość łączna	863 589,47
----------------	------------

Rok poprzedni

Wartość łączna	865 000,00
----------------	------------

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
----------------	------

Rok poprzedni

Wartość łączna	0,00
----------------	------

Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
----------------	------

Rok poprzedni

Wartość łączna	0,00
----------------	------

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna 494 361,38

Rok poprzedni

Wartość łączna 1 409 248,17

Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)**Rok bieżący**

Wartość łączna 494 361,38

Rok poprzedni

Wartość łączna 1 409 248,17

*F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:***Pozycje sumujące się do powyższej****Rok bieżący**

Wartość łączna 2 255 773,39

Rok poprzedni

Wartość łączna 0,00

Rezerwa urlopowo-emerytalna i pozostałe**Rok bieżący**

Wartość łączna 358 111,88

Podstawa prawna art. 16 ust. 1

Rok poprzedni

Wartość łączna 0,00

Różnice kursowe**Rok bieżący**

Wartość łączna 17 070,78

Podstawa prawna art. 16 ust. 1

Rok poprzedni

Wartość łączna 0,00

Odpis na zapasie**Rok bieżący**

Wartość łączna 1 717 916,38

Podstawa prawna art. 16 ust. 1

Rok poprzedni

Wartość łączna 0,00

Odpis na należnościach**Rok bieżący**

Wartość łączna 162 674,35

Podstawa prawna art. 16 ust. 1

Rok poprzedni

Wartość łączna 0,00

Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)**Rok bieżący**

Wartość łączna 0,00

Rok poprzedni

Wartość łączna 0,00

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna 0,00

Rok poprzedni

Wartość łączna 0,00

Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)

Rok bieżący

Wartość łączna 0,00

Rok poprzedni

Wartość łączna 0,00

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna 3 878 770,10

Rok poprzedni

Wartość łączna 0,00

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna 0,00

Rok poprzedni

Wartość łączna 0,00

Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)

Rok bieżący

Wartość łączna 0,00

Rok poprzedni

Wartość łączna 0,00

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

Rok bieżący 0,00

Rok poprzedni -1 087 928,43

K. Podatek dochodowy

Rok bieżący 0,00

Rok poprzedni 0,00

Nota 1 ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)									
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)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek okresu				47 691,44	1 000 000,00	1 047 691,44		1 047 691,44
b)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- 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)	zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż						0,00		0,00
	- likwidacja						0,00		0,00
	- aktualizacja wartości						0,00		0,00
	- inne						0,00		0,00
d)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	47 691,44	1 000 000,00	1 047 691,44	0,00	1 047 691,44
e)	Umorzenie - stan na początek okresu				47 691,44	523 333,48	571 024,92	x	571 024,92
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	45 416,64	45 416,64	x	45 416,64
	- amortyzacja					45 416,64	45 416,64	x	45 416,64
	- aktualizacja wartości						0,00	x	0,00
	- inne						0,00	x	0,00
	- Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	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
g)	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	47 691,44	568 750,12	616 441,56	x	616 441,56
h)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	431 249,88	431 249,88	0,00	431 249,88

Nota 14 ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)									
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)	Wartość brutto środków trwałych - stan na początek okresu	3 118 592,83	16 457 313,31	5 399 069,37	706 382,29	62 676,12	0,00	0,00	25 744 033,92
b)	zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	1 605 117,47	0,00	0,00	0,00	0,00	1 605 117,47
	- 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			1 605 117,47					1 605 117,47
c)	zmniejszenia, z tytułu:	133 567,36	2 591 725,38	0,00	566 791,23	62 676,12	0,00	0,00	3 354 760,09
	- sprzedaż								0,00
	- likwidacja								0,00
	- aktualizacja wartości								0,00
	- inne	133 567,36	2 591 725,38		566 791,23	62 676,12			3 354 760,09
d)	wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 985 025,47	13 865 587,93	7 004 186,84	139 591,06	0,00	0,00	0,00	23 994 391,30
e)	Umorzenie - stan na początek okresu	1 119 682,72	3 789 659,00	2 894 354,30	1 083 545,98	1 574 788,53	0,00	x	10 462 030,53
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	74 625,64	409 339,70	2 131 634,96	6 780,00	0,00	0,00	x	2 622 380,30
	- amortyzacja	74 625,64	409 339,70	578 824,43	6 780,00			x	1 069 569,77
	- aktualizacja wartości						0,00	x	0,00
	- inne			1 552 810,53			0,00	x	1 552 810,53
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	528 896,39	492 396,23	0,00	963 164,92	1 574 788,53	0,00	x	3 559 246,07
	- sprzedaż						0,00	x	0,00
	- likwidacja						0,00	x	0,00
	- aktualizacja wartości						0,00	x	0,00
	- inne	528 896,39	492 396,23		963 164,92	1 574 788,53	0,00	x	3 559 246,07
h)	Umorzenie - stan na koniec okresu	665 411,97	3 706 602,47	5 025 989,26	127 161,06	0,00	0,00	x	9 525 164,76
i)	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 319 613,50	10 158 985,46	1 978 197,58	12 430,00	0,00	0,00	0,00	14 469 226,54

Nota 2	ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	własne	14 469 226,54	15 282 003,39
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
-			
	Razem	14 469 226,54	15 282 003,39

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	
1.	Odniesionych na wynik finansowy	0,00		164 082	0,00		0
-	zapasy nierolujące - aktywo zawiązane ostrożnościowo do wysokości rezerwy	863 589,47	19,00%	164 082		19,00%	0
-			19,00%	0		19,00%	0
-			19,00%	0		19,00%	0
-			19,00%	0		19,00%	0
-			19,00%	0		19,00%	0
-			19,00%	0		19,00%	0
-			19,00%	0		19,00%	0
-		0	19,00%	0	0,00	19,00%	0
-		0,00	19,00%	0	0,00	19,00%	0
-			19,00%	0		19,00%	0
-		0,00	19,00%	0		19,00%	0
2.	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00	0,00		0,00
-	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
	Razem - wartość brutto	x	x	164 082	x	x	0
	Odpis aktualizujący wartość aktywów z tyt. podatku odroczonego	x	x		x	x	
	Razem- wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego	x	x	164 082	x	x	0

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
	Razem	0,00	0,00

Nota 4	ZAPASY WEDŁUG OKRESÓW ZALEGANIA	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na dostawy	Razem
	do 90 dni	503 795,39	1 205 738,04	549 961,25	15 260,51	0,00	2 274 755,19
	91-180 dni	33 911,76	0,00	81 970,12	9 295,41	0,00	125 177,29
	181-360 dni	96 413,40	13 387,63	510 595,29	39 497,07	0,00	659 893,39
	powyżej 360 dni	331 468,58	89 086,32	1 635 479,62	74 426,76	0,00	2 130 461,28
	Razem w wartości brutto	965 589,13	1 308 211,99	2 778 006,28	138 479,75	0,00	5 190 287,15
	odpisy aktualizujące	281 585,51	85 135,51	1 304 095,55	47 099,81		1 717 916,38
	Razem w wartości bilansowej	684 003,62	1 223 076,48	1 473 910,73	91 379,94	0,00	3 472 370,77

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				0,00
b)	Zwiększenia	281 585,51	1 304 095,55	47 099,81	85 135,51	1 717 916,38
	- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	281 585,51	1 304 095,55	47 099,81	85 135,51	1 717 916,38
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)	Bilans zamknięcia	281 585,51	1 304 095,55	47 099,81	85 135,51	1 717 916,38

Nota 5	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2023	31.12.2022
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	1 651 893,04	143 568,18
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 649 697,61	127 743,77
	- do 12 miesięcy	1 649 697,61	127 743,77
	- 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	2 195,43	15 824,41
	kaucje		
	ubezpieczenia majątkowe		
	rozrachunki z pracownikami z tyt. zaliczek		
	pozostałe	2 195,43	15 824,41
d)	dochodzone na drodze sądowej		
	Należności krótkoterminowe razem	1 660 001,16	151 676,30
	Odpisy aktualizujące wartość należności na 01.01.2023		1 435 797,60
	zwiększenia		0,00
	zmniejszenia		304 928,80
	Odpisy aktualizujące wartość należności na 31.12.2023		1 740 726,40

Nota 6	INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2023	31.12.2022
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	525 100,51	696 292,27
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	525 100,51	696 292,27
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	525 100,51	696 292,27
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
3.	Razem inwestycje krótkoterminowe	525 100,51	696 292,27

Nota 7	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne (B.IV.)	31.12.2023	31.12.2022
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	9 349,79	187 610,48
	- ubezpieczenia majątkowe		
	- pozostałe	9 349,79	187 610,48
b)	pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
	- prowizja od kredytów	0,00	
	- dyskonto odsetek od obligacji	0,00	
	Razem	9 349,79	187 610,48

Nota 7a	NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITA (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	31.12.2023	31.12.2022
			0,00
	Razem	0,00	0,00

Nota 7a	Udziały (akcje) własne	31.12.2023	31.12.2022
1	Udziały (akcje) własne	2 274,16	2 274,16
	Razem	2 274,16	2 274,16

Nota 8	ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) PODSTAWOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	3 519 855,00
b)	zwiększenia z tytułu	9 210 442,50
-	- emisja akcji	9 210 442,50
-		
-		
c)	zmniejszenia z tytułu	0,00
-		
-		
-		
d)	Stan na koniec okresu	12 730 297,50

Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosi 12 730 297,50 zł i dzieli się na 25 460 595 równych i niepodzielnych akcji o wartości nominalnej 0,50 zł każda.

Nota 8A DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ AKCJI/UDZIAŁÓW								
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	0,00	1 000 000,00	0,50	500 000,00	3,93%
2	AKCJE SERII B	350 000,00	0,00	0,00	350 000,00	0,50	175 000,00	1,37%
3	AKCJE SERII C	3 200 000,00	0,00	0,00	3 200 000,00	0,50	1 600 000,00	12,57%
4	AKCJE SERII D	1 800 000,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,50	900 000,00	7,07%
5	AKCJE SERII E	689 710,00	0,00	0,00	689 710,00	0,50	344 855,00	2,71%
6	AKCJE SERII F	3 449 308,00	0,00	0,00	3 449 308,00	0,50	1 724 654,00	13,55%
7	AKCJE SERII G	14 971 577,00	0,00	0,00	14 971 577,00	0,50	7 485 788,50	58,80%
	Razem	25 460 595,00	0,00	0,00	25 460 595,00	x	12 730 297,50	100,00%

Nota 9	ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAPASOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	26 310 088,76
b)	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	6 203 309,35
	- agio	5 988 630,80
	- z zysku	
	- inne	214 678,55
c)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- pokrycie straty	
	- dywidendy	
	- inne	
	Stan na koniec okresu	32 513 398,11

Nota 9A	ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) Z AKTUALIZACJI WYCENY	Wartość
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	
	Stan na koniec okresu	0,00

Nota 9B	ZMIANY STANU POZOSTAŁYCH KAPITAŁÓW (FUNDUSZY) REZERWOWYCH	Wartość
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	
	Stan na koniec okresu	0,00

Nota 10	PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO	Kwota
1.	Zysk netto za rok obrotowy	1 992 224,80
2.	Nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędu, zmian zasad (polityki) rach. lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych (+/-)	
3.	Razem zysk do podziału (1+/-2)	1 992 224,80
4.	Proponowany podział zysku:	1 992 224,80
	- pokrycie strat z lat ubiegłych	1 992 224,80
	- 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

Dane o stanie rezerw

Nota 11 REZERWY I ICH WYKORZYSTANIE						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1.	Rezerwy długoterminowe:	1 049 016,25	110 464,46	0,00	1 049 016,25	110 464,46
a)	na świadczenia emerytalne i podobne		110 464,46			110 464,46
b)	na pozostałe koszty, w tym:	1 049 016,25	0,00	0,00	1 049 016,25	0,00
	- na niewykorzystane urlopy					0,00
	- na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00
	- na naprawy gwarancyjne					0,00
	- na inne	1 049 016,25			1 049 016,25	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe:	0,00	411 729,42	0,00	0,00	411 729,42
a)	rezerwa na podatek dochodowy	0,00	164 082,00	0,00	0,00	164 082,00
b)	na świadczenia emerytalne i podobne		203 594,42	0,00	0,00	203 594,42
c)	na pozostałe koszty:		44 053,00		0,00	0,00
	- gwarancje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Audyt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	44 053,00			44 053,00
	Razem	1 049 016,25	522 193,88	0,00	1 049 016,25	522 193,88

Nota 12 ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA											
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)
		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.	Jednostek powiązanych	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.	Pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	7 876 761,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 876 761,93	0,00
	a) z tyt.dostaw robót i usług	1 020 854,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 020 854,84	0,00
	b) inne	6 855 907,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 855 907,09	0,00
2.	Pozostałych jednostek	29 460 495,95	16 305 284,01	3 546 118,00	246 379,07	0,00	0,00	0,00	0,00	33 006 613,95	16 551 663,08
a)	Kredyty i pożyczki	18 058 439,23	11 801 614,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 058 439,23	11 801 614,14
	b) z tyt.dostaw robót i usług	6 308 086,06	1 945 547,93							6 308 086,06	1 945 547,93
	c) z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	2 062 302,75	1 942 685,76							2 062 302,75	1 942 685,76
	d) inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	2 648 841,42	176 542,60	0,00	0,00					2 648 841,42	176 542,60
	e) wynagrodzenia	318 677,80	397 752,61							318 677,80	397 752,61
	f) inne	64 148,69	41 140,97	3 546 118,00	246 379,07					3 610 266,69	287 520,04
	RAZEM (1+2)	37 337 257,88	16 305 284,01	3 546 118,00	246 379,07	0,00	0,00	0,00	0,00	40 883 375,88	16 551 663,08

Nota 12 ZABEZPIECZENIA SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ KREDYTOWYCH I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	
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.	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 zł na
3.	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
4.	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 Katowice-Wschód)
	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 22.10.2014 roku - 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 oświadczeniem 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 finansowe w postaci
5.	W roku 2023 Alior Bank potwierdził saldo kredytu nr U0002930631213 w kwocie 1 721 872,25 Euro
6.	Umowa Ramowa dotycząca Transakcji Skarbowych z Klientem niebędącym Konsumentem z Alior Bank S.A., na podstawie której w 2021 r. realizowane były terminowe operacje finansowe w postaci transakcji skarbowych typu SWAP procentowy – Transakcja IRS. Spółka jest w sporze z bankiem w zakresie rozliczeń tego instrumentu.

Nota 13	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2023	31.12.2022
1.	zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	7 876 761,93
3.	wobec pozostałych jednostek	16 305 284,01	29 460 495,95
a)	kredyty i pożyczki	11 801 614,14	18 058 439,23
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe, w tym:	176 542,60	2 648 841,42
	- pochodnych instrumentów finansowych		
	inne	176 542,60	2 648 841,42
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 945 547,93	6 308 086,06
	- do 12 miesięcy	1 945 547,93	6 308 086,06
	- 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	1 942 685,76	2 062 302,75
h)	z tytułu wynagrodzeń	397 752,61	318 677,80
i)	inne, w tym:	41 140,97	64 148,69
	- rozrachunki z pracownikami (inne niż wynagrodzenia)	41 140,97	64 148,69
	- towarzystw ubezpieczeń majątkowych		
	- odsetki od przejętych cesji		
	- prowizji -akwizytorzy		
	- inne		
4.	fundusze specjalne (wg tytułów)	0,00	0,00
	Razem	16 305 284,01	37 337 257,88

Nota 14	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (B.IV.)	31.12.2023	31.12.2022
	- ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- długoterminowe (wg tytułów)	5 689 806,78	0,00
	- otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe (prawa wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
	- rozliczenie układu	5 689 806,78	0,00
	- krótkoterminowe (wg tytułów)	0,00	0,00
	- inne		0
	Razem	5 689 806,78	0,00

Nota 14A	ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY	31.12.2023	31.12.2022
	Stan na początek okresu		
a)	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	wniesione aportem		
-			
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
-			
-			
	Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 15A Rezerwa na odroczone podatki dochodowe							
Lp	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na koniec okresu bieżącego	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na koniec okresu poprzedniego
		koniec okresu bieżącego	stawka podatku		stan na koniec okresu poprzedniego	stawka podatku	
1.	Odniesionych na wynik finansowy	863 589,47		164 082	0,00		0,00
-	inne rozrachunki wykazane na zobowiązaniach (sald MA)						
-	zobowiązania przedawnione	691 289,47	19,00%	131 345		19,00%	0,00
-	aktualizacja zobowiązań z tytułu pożyczek	172 300,00	19,00%	32 737		19,00%	0,00
-			19,00%	0		19,00%	0,00
-			19,00%	0		19,00%	0,00
-			19,00%	0		19,00%	0,00
-			19,00%	0		19,00%	0,00
-			19,00%	0		19,00%	0,00
-			19,00%	0		19,00%	0,00
2.	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0	0,00		0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością aktywów firm		19,00%	0		19,00%	0,00
-	pozostałe		19,00%	0		19,00%	0,00
	Razem	x	x	164 082	x	x	0,00

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			
		31.12.2023	31.12.2022	dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
				31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
1.	Wyroby gotowe, w tym główne grupy:	811 653,59	770 084,15	4 058 267,95	3 850 420,74	11 363 150,26	10 781 178,06
-		811 653,59	770 084,15	4 058 267,95	3 850 420,74	11 363 150,26	10 781 178,06
-							
2.	Usługi, w tym główne grupy:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-							
-							
3.	Towary, w tym główne grupy:	633 501,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-							
-							
	Razem	1 445 154,72	770 084,15	4 058 267,95	3 850 420,74	11 363 150,26	10 781 178,06

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	31.12.2023	31.12.2022
a)	amortyzacja	1 114 986,41	1 327 487,52
b)	zużycie materiałów i energii	6 411 185,24	8 250 580,71
c)	usługi obce	1 197 421,05	832 922,32
d)	podatki i opłaty	209 127,08	349 978,53
e)	wynagrodzenia	5 927 652,72	4 631 810,51
f)	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 477 478,29	824 651,01
-	emerytalne		
g)	pozostałe koszty rodzajowe	205 380,18	13 075,35
-	pozostałe koszty rodzajowe	205 380,18	13 075,35
h)	wartość sprzedanych towarów i materiałów	190 744,90	153 729,17
	Razem	16 733 975,87	16 384 235,12

Nota II.3	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	31.12.2023	31.12.2022
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	6 730 498,03	41 073,07
-		6 730 498,03	41 073,07
	Razem	6 730 498,03	41 073,07

Nota II.4	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	31.12.2023	31.12.2022
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trw	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 860 170,83	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	1 704 282,67	408,87
-	pozostałe	1 704 282,67	408,87
	Razem	3 564 453,50	408,87

Nota II.5	PRZYCHODY FINANSOWE	31.12.2023	31.12.2022
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	124 283,71	0,00
-	różnice kursowe/ pozostałe	124 283,71	0,00
	Razem	124 283,71	0,00

Nota II.6	KOSZTY FINANSOWE	31.12.2023	31.12.2022
I.	Odsetki	2 885,00	1 409 248,17
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
-	w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	50 000,00	
IV.	Inne	602 726,89	146 040,49
-	pozostałe koszty finansowe - różnice kursowe	602 726,89	146 040,49
-	inne		
	Razem	655 611,89	1 555 288,66

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

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	281 585,51	85 135,51	1 304 095,55	47 099,81	1 717 916,38
	Razem	281 585,51	85 135,51	1 304 095,55	47 099,81	1 717 916,38

Nota II.9 INFORMACJA O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ		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
-			
	Wynik finansowy na ww operacjach	0,00	0,00

Nota II.10	ROZLICZENIE RÓŻNIC MIĘDZY WYNIKIEM BRUTTO, A PODSTAWĄ OPODATKOWANIA	Wartość
I.	Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat (+ / -)	1 992 224,80
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	0,00
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00
3.	Korekta podatkowa przychodów (863 589,47)	
a	zwiększenia przychodów podatkowych	0,00
b	zmniejszenia przychodów podatkowych (-)	863 589,47
	Wynik brutto po korekcie przychodów	1 128 635,33
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	0,00
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00
3.	Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów (2 750 134,77)	
a	zwiększenia kosztów podatkowych	
b	zmniejszenia kosztów podatkowych (-)	2 750 134,77
	II. Dochód / Strata podatkowa	3 878 770,10
III.	Dochody (przychody) wolne i odliczenia od	0,00
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.	Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	0,00
a	Kwota odliczonych wydatków inwestycyjnych	
b	Utrata prawa do zwolnienia - kwota dochodu	
	V. Podstawa opodatkowania	3 878 770
VI.	Kwota podatku wg obowiązującej stawki %	0
a	Odliczenia od podatku Strata z lat ubiegłych (3 878 770)	
b	Podatek doch. o którym mowa w art.25 ust.11-16 (+)	
VII.	Należny podatek dochodowy za rok obrotowy wg CIT-8	0
VIII.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku (-) lub (+)	
IX.	Zmiana stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku (-)	
X.	Wynik finansowy brutto	1 992 224,80
XI.	Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat łącznie z pozostałymi obciążeniami wyniku brutto	0
XII.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	
XII.	Wynik finansowy netto (+ / -)	1 992 224,80

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

Lp.	Waluta	kod waluty	kurs średni
a)	Tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 2023-12-29	EUR	4,3480
b)	Tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 2023-12-29	USD	3,9350
c)			
d)			
e)			

Ustęp IV . Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nota IV.1. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH					
Lp.	Rodzaj środków pieniężnych	31.12.2023	31.12.2022	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1.	Środki pieniężne w kasie	17 454,67	41 307,41	-23 852,74	
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	507 645,84	654 984,86	-147 339,02	
2a	W tym środki zgromadzone na rachunku bankowym VAT Split Payment	6 581,94	16 933,18	-10 351,24	
3.	Inne środki pieniężne, w tym:				
-					
-					
	Razem środki oieniężne i ich ekwiwalenty	525 100,51	696 292,27	-171 191,76	

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

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			
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

Nota V.2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi. - nie dotyczy						
LP.	Rodzaj powiązania	Strona transakcji osoby fizyczne / prawne	Wartość wg charakteru transakcji			
			Przychody	Koszty	Pożyczki	Inne
1.	członek organu zarządzającego lub jej jednostki dominującej	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 współkontrolowana	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx
7.	spółka stowarzyszona	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx
8.	wspólne przedsięwzięcie	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx
9.						
Ogółem						

Nota V.3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym i poprzednim zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.			
LP.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym	Przeciętne zatrudnienie w roku poprzednim
1.	Pracownicy marketingu		
2.	Pracownicy administracji	12	12
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju		
4.	Pracownicy produkcyjni	99	99
5.	Pracownicy na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych		
Razem		111	111

Na dzień 31.12.2023 r. Jednostka zatrudniała pracowników na podstawie umowy o pracę 111, a w roku poprzednim osób 111.

Nota V.4.	Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.		
	Członkowie organów	Stan na koniec roku	
		wynagrodzenia obciążające	
		należne	wypłacone
Zarządzający		96 000,00	96 000,00
Nadzorujący	xxx	xxx	xxx
Razem		96 000,00	96 000,00

Nota V.4A.	Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki		
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
	Razem		

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

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

Nota V.6.	Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.		
	Rodzaj usługi	Stan na koniec roku	
		wynagrodzenia obciążające	
		Należne	Wypłacone
	obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	12 000,00	
	inne usługi poświadczające	xxx	xxx
	usługi doradztwa podatkowego	xxx	xxx
	pozostałe usługi		
	- półroczny przegląd sprawozdania	xxx	xxx
	- inne	xxx	xxx

Ustęp VI. 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

Atak Izraela oraz Stanów Zjednoczonych na Iran, eskalacja konfliktu grozi poważnymi zakłóceniami w dostawach ropy na Bliskim Wschodzie, które w najgorszym przypadku mogą wywołać globalną recesję gospodarczą. Iran jest w stanie zakłócić ruch komercyjny przez cieśninę Ormuz. Przez tę cieśninę w 2025 roku przepływała jedna trzecia całkowitego światowego eksportu tego surowca. Trwają wcześniejsze zakłócenia na drodze morskiej w rejonie Morza Czerwonego (rebelianci Huti). Dla bezpieczeństwa statków i ładunków, kontenerowce kierowane są na dłuższą trasę wokół Przylądka Dobrej Nadziei. Podnosi to koszty transportu oraz wydłuża czas łańcucha dostawczego. Odpowiednie planowanie zamówień i dostaw pozwoli na minimalizację zakłóceń z tego powodu. Spółka monitoruje sytuację, ale na ten moment nie zidentyfikowano istotnego wpływu na działalność jednostki i jej funkcjonowanie oraz na sprawozdanie finansowe za rok 2025

IV. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji

Nie dotyczy.

V. Transakcje z jednostkami powiązanymi / Podmioty w których Spółka posiada powyżej 20 % udziałów

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

VI. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy.

W sądzie toczy się sprawa karna przeciwko Tomaszowi Bednarskiemu i Pawłowi Kaliciakowi na wartość szkody 15 216 666,94 zł. Sprawa jest prowadzona przez Prokuraturę Okręgową w Bielsku Białej Wydział II do spraw przestępczości gospodarczej. Zostało złożone zawiadomienie o uzasadnionym podejrzeniu popełnienia przestępstwa z dnia 22.03.2017 dotyczące działania na szkodę spółki w okresie od stycznia 2014 do września 2016 przez osoby pełniące funkcję członków zarządu w spółce.

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

IX.

Spółka posiada udziały w jednostce powiązanej PWTA sp. z o.o., które na dzień bilansowy wykazane są w wartości 0. W latach ubiegłych dokonano odpisu aktualizującego wartość tych udziałów w związku z sytuacją ekonomiczno-finansową spółki PWTA, w szczególności poziomem jej zadłużenia, ograniczoną zdolnością do generowania dodatnich przepływów pieniężnych oraz brakiem realnej możliwości ich zbycia.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły zdarzenia, które w sposób obiektywny i wiarygodny potwierdziłyby możliwość odzyskania wartości z tytułu posiadanych udziałów, w szczególności nie zawarto wiążących umów sprzedaży lub odkupu udziałów ani nie sporządzono niezależnej wyceny potwierdzającej ich wartość odzyskiwalną.

W wyniku realizacji układu zawartego w postępowaniu restrukturyzacyjnym spółki PWTA sp. z o.o., jednostka ta objęła pakiet akcji Spółki, co skutkuje występowaniem wzajemnych powiązań kapitałowych pomiędzy podmiotami. Powiązania te powstały w następstwie działań restrukturyzacyjnych i miały na celu uregulowanie zobowiązań finansowych w ramach przyjętego układu.

Zarząd Spółki monitoruje wpływ opisanej struktury kapitałowej na sytuację finansową, płynność oraz sposób sprawowania wpływu właścicielskiego, w tym w kontekście przyszłych decyzji dotyczących struktury kapitałowej. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie można wykluczyć, że w przyszłości struktura ta ulegnie zmianie w wyniku dalszych działań restrukturyzacyjnych lub transakcji kapitałowych.

X.

28.02.2026r - atak Izraela oraz Stanów Zjednoczonych na Iran. Eskalacja konfliktu grozi poważnymi zakłóceniami w dostawach ropy na Bliskim Wschodzie, które w najgorszym przypadku mogą wywołać globalną recesję gospodarczą. Iran jest w stanie zakłócić ruch komercyjny przez cieśninę Ormuz. Przez tę cieśninę w 2025 roku przepływała jedna trzecia całkowitego światowego eksportu tego surowca. Trwają wcześniejsze zakłócenia na drodze morskiej w rejonie Morza Czerwonego (rebelianci Huti). Dla bezpieczeństwa statków i ładunków, kontenerowce kierowane są na dłuższą trasę wokół Przylądka Dobrej Nadziei. Podnosi to koszty transportu oraz wydłuża czas łańcucha dostawczego. Odpowiednie planowanie zamówień i dostaw pozwoli na minimalizację zakłóceń z tego powodu. Spółka monitoruje sytuację, ale na ten moment nie zidentyfikowano istotnego wpływu na działalność jednostki i jej funkcjonowanie oraz na sprawozdanie finansowe za rok 2025

XI. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji 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., iż w dniu 16 kwietnia 2018 r. złożył w Sądzie Rejonowym w Bielsku-Białej, VI Wydział Gospodarczy, wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 maja 2015 r. - Prawo Restrukturyzacyjne.

W dniu 28 listopada 2022 r. Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, Wydział VI Gospodarczy wydał w ramach postępowania sanacyjnego pod sygn. VI GRs 3/18 postanowienie o zatwierdzeniu układu przyjętego w dniu 14 listopada 2022 r. na Zgromadzeniu Wierzycieli.

W dniu 9 maja 2023 r. Spółka otrzymała informację o nadaniu przez Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, Wydział VI Gospodarczy klauzuli prawomocności postanowieniu z dnia 28 listopada 2022 r. w przedmiocie zatwierdzenia układu przyjętego w dniu 14 listopada 2022 r. przez Zgromadzenie Wierzycieli. Prawomocność postanowienia została stwierdzona od dnia 7 marca 2023 r.

W dniu 3 grudnia 2024 r. Zarząd otrzymał porozumienia oraz aneksy podpisane z dniem 2 grudnia 2024 r. z ostatnimi wierzycielami zabezpieczonych rzeczowo na majątku Spółki ("Bank"), który nie został objęty układem.

Mocą Porozumienia 1 Spółka zobowiązała się wobec Banku do spłaty 26.612,41 EUR, z tytułu zawartej umowy ramowej dotyczącej Transakcji Skarbowych z dnia 14 sierpnia 2015 r., w ratach miesięcznych w terminie do dnia 30 czerwca 2025 r. Spłaty będą następowały po 15.000,00 zł, następnie po 20.000,00 zł, a w pozostałej kwocie w ramach ostatniej płatności.

Mocą Porozumienia 2 Spółka zobowiązała się wobec Banku do spłaty 1.525.035,56 zł (stanowiącej pozostałą kwotę kapitału oraz odsetki), z tytułu zawartej umowy kredytowej z dnia 7 kwietnia 2016 r., w ratach miesięcznych w terminie do dnia 31 marca 2027 r. Spłaty będą następowały początkowo po 15.000,00 zł, następnie po 20.000,00 zł, a w pozostałej kwocie w ramach ostatniej płatności.

Mocą Porozumienia 3 Spółka zobowiązała się wobec Banku do spłaty 3.270.271,72 zł (stanowiącej kwotę kapitału wypłaconej gwarancji, odsetki oraz koszty), z tytułu zawartej umowy gwarancji bankowej z dnia 16 listopada 2015 r., w ratach miesięcznych w terminie do dnia 31 marca 2027 r. Spłaty będą następowały początkowo po 15.000,00 zł, następnie po 20.000,00 zł, a w pozostałej kwocie w ramach ostatniej płatności.

Mocą Aneksu 1 strony dokonały zmiany warunków umowy kredytowej z dnia 14 sierpnia 2015 r., przez co Spółka zobowiązała się wobec Banku do spłaty 2.719.339,29 EUR (stanowiącej pozostałą kwotę kapitału, odsetki oraz opłaty), w ratach miesięcznych, w terminie do dnia 31 marca 2027 r. Spłaty będą następowały początkowo po 15.000,00 zł, następnie po 20.000,00 zł, a w pozostałej kwocie w ramach ostatniej płatności.

Stroną Porozumień 2-3 oraz Aneksu 1 była także spółka zależna PWTA sp. z o.o. z siedzibą w Skoczowie ("Spółka Zależna"), jako przystępująca do długu, odpowiadająca solidarnie w zakresie zobowiązań do spłaty wierzytelności.

Ponadto, mocą Porozumienia 4, Spółka przystąpiła do długu Spółki Zależnej, wynikającego z Umowy kredytowej z dnia 26 września 2017 r., z której bieżąca wysokość wierzytelności wynosi 2.870.927,35 zł (stanowiącej pozostałą kwotę kapitału oraz odsetki i opłaty), a spłaty rat następować będą miesięcznie w terminie do dnia 31 marca 2027 r., początkowo po 15.000,00 zł, następnie po 20.000,00 zł, a w pozostałej kwocie w ramach ostatniej płatności.

Zabezpieczeniem zawartych umów były w szczególności: pełnomocnictwa do rachunków Spółki oraz Spółki Zależnej, hipoteka umowna łączna na przysługujących Spółce prawach użytkownika wieczystego nieruchomości w Skoczowie obejmującej 4 działki wraz z prawem własności budynków, przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia nieruchomości, sądowy zastaw rejestrowy na zapasach Spółki, przelew praw z polisy ubezpieczeniowej zapasów, weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, a także oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji przez Spółkę.

Warunkiem wejścia w życie Porozumień 2-4 oraz Aneksu 1 jest zapłata prowizji oraz dostarczenie do Banku oświadczeń o dobrowolnym poddaniu się egzekucji przez Spółkę w terminie 5 dni roboczych od dnia zawarcia tych umów.

Ustęp XII. Wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń

RYZYSKO 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.

RYZYSKO 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 obligatoryjnych obowiązków, co z kolei może wpłynąć na wzrost kosztów prowadzenia Spółki.

RYZYSKO 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 przyczynić 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.

RYZYSKO 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, stanowiąc mogą 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 XII. 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 UZALEŻNIENIEM OD DOSTAWCÓW

Wielkość sprzedaży zależy głównie od dwóch zasadniczych czynników: wielkości popytu na produkty Spółki oraz jego zdolności produkcyjnych. W przypadku problemów dostawców w zapewnieniu odpowiedniej wielkości i terminowości dostaw, sprzedaż Spółki może ulec zmniejszeniu, co przełoży się bezpośrednio na osiągnięte przez niego wyniki finansowe. Problemem jest również uzależnienie od cen materiałów.

Ryzyko jest jednak ograniczane do minimum z uwagi na dużą ilość dostawców wełny oraz skóry króliczej - podstawowych surowców wykorzystywanych w procesie produkcyjnym. Ponadto ograniczeniu ryzyka sprzyja podpisywanie umowy z pojedynczym dostawcą na okres jednego roku. W rezultacie, w przypadku ograniczenia bądź zerwania dostaw przez partnerów Spółki, dostarczających surowiec, Spółka jest w stanie szybko znaleźć na rynku nowego dostawcę i podpisać z nim umowę.

RYZYKO ZWIĄZANE Z PROCESEM PRODUKCYJNYM

Ryzyko związane z procesem produkcyjnym realizowanym przez podmiot wiąże się z przejściem 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 XII. Wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń

CD

RYZYKO ZWIĄZANE Z NIEOSIĄGNIĘCIEM CELÓW STRATEGICZNYCH SPÓŁKI

Strategia Spółki zakłada poprawę warunków zakupu, przyspieszenie realizacji zamówień, poszerzenie portfela produktów oraz wejście na nowe rynki zbytu. Wymienione wyżej elementy stanowią główne cele strategiczne, na które przeznaczony został kapitał pozyskany w drodze emisji akcji. Ich osiągnięcie wymaga odpowiedniej wiedzy i doświadczenia osób odpowiedzialnych za kierowanie firmą. Największe zagrożenie w tym aspekcie wynika ze zbyt optymistycznej oceny efektów przyjętych założeń strategicznych, w tym podejmowania błędnych decyzji dotyczących organizacji działań dystrybucyjnych oraz związanych z poszerzeniem asortymentu produktowego.

Spółka na bieżąco analizuje realizację założonej strategii i podejmuje wiele działań zmierzających zwłaszcza do poszerzenia rynków sprzedaży i dywersyfikacji ryzyka w tym zakresie.

Jeśli chodzi o zakupy Spółka posiada wielu długoletnich dostawców gwarantujących stabilność dostaw. Zresztą większość używanych surowców jest ogólnie dostępna i ich zakup nie stanowi problemu. Poszerzenie portfela produktów odbywa się w sposób bardzo wyważony, w kooperacji ze stylistami i odbiorcami.

W związku z powyższym istnieje niewielkie ryzyko nieosiągnięcia założonych celów, co znalazłoby odbicie w sytuacji finansowej Spółki. W celu ograniczenia niniejszego ryzyka na bieżąco analizowane są czynniki mogące mieć wpływ na działalność i wyniki Spółki. Wspomniana analiza służy opracowywaniu odpowiednich kroków, zmierzających w razie konieczności do łagodzenia i neutralizowania negatywnych czynników.

RYZYKO UTRATY KLUCZOWYCH PRACOWNIKÓW

Działalność Spółki w dużym stopniu zależy od wiedzy, doświadczenia i profesjonalizmu kadry pracowniczej. Strategia zakładająca poszerzenie rynków zbytu zależna jest od umiejętności negocjacyjnych oraz organizacyjnych osób zarządzających firmą, jak i odpowiedzialnych za wykonywanie poszczególnych zadań. W Spółce podział pracy jest ściśle określony, a każdy z pracowników ma przydzielone własne zadania. Istnieje zatem ryzyko, iż w przypadku odejścia któregokolwiek z kluczowych pracowników działalność Spółki zostanie zachwiana. Z tego też powodu mogą powstać opóźnienia w realizacji strategii Spółki bądź uchybienia związane z prowadzoną już działalnością.

Mając na uwadze opisywane ryzyko, w Spółce realizowany jest optymalny system motywacyjny, budujący pozytywne relacje z pracownikami. Działania te mają na celu ograniczenie fluktuacji kadry, co ma przełożenie na utrzymanie zatrudnienia wykwalifikowanych pracowników posiadających odpowiednie doświadczenie w branży. k zaznaczyć, iż poprzez dobór kadry zarządzającej ryzyko jest neutralizowane.

RYZYKO ZE STRONY KONKURENCJI

Branża działalności Spółki ma charakter niszowy, funkcjonuje w niej niewiele firm. Na rynku polskim Spółka praktycznie nie posiada konkurentów o podobnej skali działania oraz zakresie oferty, zarówno pod kątem ilościowym, jak i jakościowym. Większość firm na rynku polskim to niewielkie manufaktury, prowadzące działalność w ograniczonym zakresie. Istotna konkurencja istnieje na rynku europejskim, głównie ze strony firm z Czech, Niemiec i Włoch. Pewną konkurencję stanowią również produkty pochodzące z krajów Dalekiego Wschodu, głównie Chin. W tym wypadku zagrożeniem dla Spółki może być jedynie konkurencja cenowa ze strony azjatyckich producentów, oferujących wyroby po niskich cenach. Ryzyko to zostało zmniejszone po bankructwie w 2015 roku dwóch chińskich fabryk. W celu ograniczenia niniejszego ryzyka, Spółka poszerza asortyment swoich produktów, stosuje specjalne warunki umów dla klientów, promuje swoje wyroby poprzez osobiste kontakty i prezentacje modeli, bierze udział w targach oraz imprezach wystawienniczych.

Ustęp XII. Wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń

CD

RYZYKO ZWIĄZANE Z NIEPOWODZENIEM SPŁATY WIERZYCIELI

W sprawozdaniu opisano założenia kontynuacji działalności, w perspektywie przyjętego układu z Wierzycielami. W przypadku braku osiągnięcia celów przyjętego układu, w szczególności poprzez brak jego obsługi w zadanym zakresie 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.

Na dzień sporządzenia informacji dodatkowej spłata układu z Wierzycielami jest realizowana terminowo, a z Wierzycielami hipotecznymi zostały podpisane porozumienia. .

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 środków pieniężnych.

Ustęp XII. Wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń

CD

Ryzyko związane z konfliktem na Ukrainie

Wojna na Ukrainie, zapoczątkowana w wyniku Inwazja Rosji na Ukrainę (2022), stanowi istotny czynnik ryzyka wpływający na sytuację gospodarczą w regionie oraz globalne rynki finansowe. Konflikt ten powoduje podwyższoną zmienność kursów walut, stóp procentowych oraz cen surowców, co może negatywnie oddziaływać na wycenę instrumentów finansowych oraz koszty prowadzonej działalności. Dodatkowo, nałożone przez Unia Europejska i inne podmioty międzynarodowe sankcje gospodarcze wpływają na zakłócenia w łańcuchach dostaw oraz ograniczenia w handlu. W konsekwencji istnieje ryzyko pogorszenia płynności finansowej, wzrostu kosztów operacyjnych oraz niepewności co do przyszłych warunków prowadzenia działalności gospodarczej.

Ryzyko związane z konfliktem na Bliskim Wschodzie

"Wybuch wojny na Bliskim Wschodzie nie spowodował perturbacji w handlu z zagranicznymi kontrahentami składającymi zamówienia na kapelusze żydowskie. Zarząd jest świadomy ryzyka potencjalnych zakłóceń w łańcuchu zamówień, czy dostaw, które mogą wystąpić ze względu na konflikt. Na dzień sporządzenia tej