



Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2015

Skoczowskiej Fabryki Kapeluszy

Polkap

Spółki Akcyjnej

Skoczów, ul. Powstańców Śląskich 1



Skoczów, marzec 2016r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2015 rok.

1. Informacje ogólne o Spółce.

Firma Spółki brzmi: Skoczowska Fabryka Kapeluszy Polkap Spółka Akcyjna

Spółka może używać nazwy skróconej: Skoczowska Fabryka Kapeluszy Polkap S.A.

Siedziba Spółki: miasto Skoczów

Adres Spółki: 43-430 Skoczów, ul. Powstańców Śląskich 1

Spółka została zawiązana aktem notarialnym Rep. A. 11101/2010 z dnia 20.09.2010r. w kancelarii notarialnej Dariusz Rządowski S.C., Bielsko-Biała (43-300), ul. Cieszyńska 8.

Spółka została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (KRS) pod numerem KRS 0000372055 w dniu 30.11.2010r.

REGON: 241719500

NIP: 548-26-33-372

Podatnik VAT UE: PL5482633372

Organami jednostki są:

- Zarząd w składzie:
 - Paweł Kaliciak – prezes zarządu
 - Tomasz Bednarski – członek zarządu
- Rada nadzorcza w składzie:
 - Paweł Książek – przewodniczący rady nadzorczej
 - Jerzy Dworzyński – zastępca przewodniczącego rady nadzorczej,
 - Przemysław Małysiak - sekretarz rady nadzorczej,
 - Sławomir Szata - członek rady nadzorczej,
 - Marcin Jóźwik - członek rady nadzorczej,
 - Paweł Wołosowisz - członek rady nadzorczej,
 - Adam Kościsz - członek rady nadzorczej,
- Walne Zgromadzenie.

2. Charakterystyka działalności Spółki.

Przedmiotem działalności Skoczowskiej Fabryki Kapeluszy Polkap S.A. jest przede wszystkim zgodnie z wpisem REGON produkcja wyrobów tekstylnych – kapeluszy, stożków, kaplinów,

półkaplinów i czapek: PKD 14.19.Z.

3. Zasady sporządzania 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 (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 dokonanie 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:
 - 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 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,
 - 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 niezakończonych; 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 zespołu 4 i 5
g). rachunek wyników sporządzany jest w wersji porównawczej.

Wynik finansowy netto pochodzi z:

- wyniku na działalności operacyjnej,
- wyniku na operacjach finansowych,
- wyniku na operacjach nadzwyczajnych,
- obciążeń wyniku finansowego (podatku dochodowego od osób prawnych, dywidend).

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

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zdolności do kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości tj. przez co najmniej 12 m-cy. Analiza ryzyka związanego z prowadzoną działalnością nie wskazuje na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności przez Spółkę.

PREZES ZARZĄDU

PAWEŁ KALICIAK

Paweł Kaliciak – Prezes Zarządu

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Kowalska

Elżbieta Kowalska – Główna księgowa

Skoczów, dn. 31 marca 2016r.

Tomasz Bednarski – Członek Zarządu

CZŁONEK ZARZĄDU

TOMASZ BEDNARSKI

SKOCZOWSKA FABRYKA KAPELUSZY
POLKAP S.A.
43-430 Skoczów, ul. Powstańców Śl. 1
NIP 5482633372 REGON 241719500

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2015

jednostka obliczeniowa: zł.

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2014	31.12.2015			31.12.2014	31.12.2015
A	Aktywa trwałe	23 091 999,26	30 484 428,14	A	Kapitał (fundusz) własny	20 257 037,73	24 321 776,39
I	Wartości niematerialne i prawne	858 333,22	808 333,18	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 275 000,00	2 275 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-2 274,16	-2 274,16
3	Inne wartości niematerialne i prawne	858 333,22	808 333,18	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	16 956 870,74	17 984 311,89
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	19 147 531,07	25 622 909,99	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	19 039 431,07	19 708 260,26	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 907 060,60	2 829 095,76	VIII	Zysk (strata) netto	1 027 441,15	4 064 738,66
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 423 832,19	12 091 441,79	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 761 026,02	3 767 927,82	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 188 927,39	22 333 777,48
d)	środki transportu	947 512,26	1 019 794,89	I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie	108 100,00	2 149 400,99	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		3 765 248,74		- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	3 086 134,97	4 053 184,97		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości	282 416,00	788 916,00	II	Zobowiązania długoterminowe	7 322 917,51	13 343 766,84
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek	7 322 917,51	13 343 766,84
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki	5 592 475,37	10 192 148,22
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 400 000,00	2 382 118,00
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe	330 442,14	769 500,62
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 866 009,88	8 990 010,64
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe	2 803 718,97	3 264 268,97	2	Wobec pozostałych jednostek	6 866 009,88	8 990 010,64
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki	3 349 519,05	3 424 530,42
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe	11 353 965,86	16 171 125,73	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 820 995,12	3 760 388,20
I	Zapasy	5 021 330,08	5 621 477,75		– do 12 miesięcy	1 820 995,12	3 760 388,20
1	Materiały	408 439,21	381 780,29		– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku	1 912 152,18	2 586 698,65	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	1 171 298,01	1 075 043,91
3	Produkty gotowe	1 106 429,84	1 427 297,13	f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary	573 531,03	333 860,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	451 516,76	658 585,31
5	Zaliczki na dostawy	1 020 777,82	891 841,68	h)	z tytułu wynagrodzeń	72 680,94	71 462,80
II	Należności krótkoterminowe	5 241 154,28	7 837 470,99	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	1 466 354,04	0,00	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	368 070,01	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	– do 12 miesięcy	368 070,01	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne	1 098 284,03	0,00		– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	3 774 800,24	7 837 470,99		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 112 776,21	4 008 250,11				
	– do 12 miesięcy	2 112 776,21	4 008 250,11				
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	653 354,71	1 287 959,12				
c)	inne	1 008 669,32	2 541 261,76				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	804 165,75	1 842 249,61				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	804 165,75	1 842 249,61				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	804 165,75	1 842 249,61				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	804 165,75	1 842 249,61				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	287 315,75	869 927,38				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	34 445 965,12	46 655 553,87		PASYWA razem (suma poz. A i B)	34 445 965,12	46 655 553,87

Sporządzono dnia **31.03.2016**

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Kowalska
Elżbieta Kowalska

SKOCZOWSKA FABRYKA KAPELUSZY

POLKAP S.A.

43-430 Skoczów, ul. Powstańców Śl. 1
NIP 5482633372 REGON 241719500

PREZES ZARZĄDU

PAWEŁ KALICIAK
PAWEŁ KALICIAK

CZŁONEK ZARZĄDU

TOMASZ BEDNARSKI
TOMASZ BEDNARSKI

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2015-31.12.2015

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	20 461 248,44	11 634 655,22
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 705 881,67	10 619 382,86
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	214 305,63	955 272,36
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 541 061,14	60 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	14 907 944,49	9 824 155,44
I	Amortyzacja	1 114 221,07	818 151,87
II	Zużycie materiałów i energii	6 347 183,96	4 574 811,56
III	Usługi obce	3 692 373,94	3 096 030,92
IV	Podatki i opłaty, w tym:	389 331,14	318 779,84
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 566 218,17	798 284,72
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	154 547,96	131 374,24
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	254 456,97	70 722,29
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 389 611,28	16 000,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	5 553 303,95	1 810 499,78
D	Pozostałe przychody operacyjne	16 880,79	0,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	16 880,79	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	10 074,83	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	10 074,83	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	5 560 109,91	1 810 499,78
G	Przychody finansowe	15,03	52 932,89
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	15,03	8,19
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	0,00	52 924,70
H	Koszty finansowe	618 289,28	454 844,52
I	Odsetki, w tym:	486 062,35	418 425,83
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	132 226,93	36 418,69
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	4 941 835,66	1 408 588,15
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	4 941 835,66	1 408 588,15
L	Podatek dochodowy	877 097,00	381 147,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	4 064 738,66	1 027 441,15

Sporządziła: GŁÓWNA KASJER GOWA

Elżbieta Kowalska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

SKOCZOWSKA FABRYKA KAPELUSZY
POLKAP S.A.43-430 Skoczów, ul. Powstańców Śl. 1
NIP 5482633372 REGON 241719500

PREZES ZARZĄDU

PAWEŁ KALICIAK

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

CZŁONEK ZARZĄDU

TOMASZ BEDNARSKI

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2015-31.12.2015

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 027 441,15	4 064 738,66
II.	Korekty razem	1 261 626,57	-4 397,26
1.	Amortyzacja	818 151,87	1 114 221,07
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-52 924,70	98 245,63
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	418 417,64	486 062,35
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-6 805,96
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 411 035,47	-600 147,67
7.	Zmiana stanu należności	-732 970,04	-2 596 316,71
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 424 194,87	2 048 989,39
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-238 626,29	-582 611,63
10.	Inne korekty	36 418,69	33 966,27
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 289 067,72	4 060 341,40
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy		0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	3 824 563,13	8 361 872,69
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	630 328,16	1 588 272,96
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	390 516,00	5 806 549,73
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	2 803 718,97	967 050,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 824 563,13	-8 361 872,69
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	4 511 783,28	15 975 217,30
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	4 458 850,39	13 593 084,27
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	2 382 118,00
4.	Inne wpływy finansowe	52 932,89	15,03
II.	Wydatki	2 601 066,08	10 635 602,15
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	360 899,72	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek	1 617 069,45	8 378 808,91
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		1 400 000,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	168 252,39	238 503,96
8.	Odsetki	418 425,83	486 062,35
9.	Inne wydatki finansowe	36 418,69	132 226,93
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 910 717,20	5 339 615,15
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	375 221,79	1 038 083,86
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	375 221,79	1 038 083,86
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-114,40	10,34
F.	Środki pieniężne na początek okresu	428 943,96	804 165,75
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	804 165,75	1 842 249,61
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sporządzono dnia 31.03.2016

GŁÓWNA KSIĘGOWA

SKOCZOWSKA FABRYKA KAPELUSZY

POLKAP S.A.

PREZES ZARZĄDZONIEK ZARZĄDU

(Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie rachunkowości, oraz osoby, której powierzono sporządzenie rachunku przepływów pieniężnych, w tym o zmianach stanu środków pieniężnych, w tym o zmianach stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych, na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2015-31.12.2015

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	19 590 496,30	20 257 037,73
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	19 590 496,30	20 257 037,73
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 275 000,00	2 275 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 275 000,00	2 275 000,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	-2 274,16	-2 274,16
	a) zwiększenie		0,00
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-2 274,16	-2 274,16
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	15 350 809,09	16 956 870,74
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 606 061,65	1 027 441,15
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 606 061,65	1 027 441,15
	- przeksięgowanie wyniku finansowego za rok 2014		1 027 441,15
	- przeksięgowanie wyniku finansowego za 2013	1 606 061,65	
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	16 956 870,74	17 984 311,89

Jedynka obliczeniowa

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 966 961,37	1 027 441,15
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 966 961,37	1 027 441,15
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 966 961,37	1 027 441,15
	- przeksięgowanie na kapitał zapasowy	1 606 061,65	1 027 441,15
	- wypłata dywidendy	360 899,72	0,00
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.	Wynik netto	1 027 441,15	4 064 738,66
	a) zysk netto	1 027 441,15	4 064 738,66
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	20 257 037,73	24 321 776,39
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Sporządzone dnia 31.03.2016

GŁÓWNA KSIĘGOWA

SKOCZOWSKA FABRYKA KAPELUSZY

PREZES ZARZĄDU

CZŁONEK ZARZĄDU

POLKAP S.A.

43-430 Skoczów, ul. Powstańców Śl. 1.

PAWEŁ KALICIAK

TOMASZ BĘDŃSKI

(imie, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

**Dodatkowe informacje i wyjaśnienia
do sprawozdania finansowego
za rok obrotowy
2015**

Skoczowskiej Fabryki Kapeluszy

Polkap

Spółki Akcyjnej

Skoczów, ul. Powstańców Śląskich 1



Skoczów, marzec 2016r.

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.

Załącznik nr 1.

1b. Środki trwałe przyjęte na podstawie umów leasingu operacyjnego, traktowanego zgodnie z prawem bilansowym jako finansowy:

I. do grupy środków transportu:

- umowa nr 407151/2013/OPER/JASC z dnia 10.09.2013r. z Getin Leasing S.A. – samochód dostawczy Fiat Ducato,
- umowa nr L188723 z dnia 11.07.2014r. z Mercedes-Benz Leasing Polska Sp. z o.o. – samochód osobowy Mercedes-Benz ML 350,
- umowa nr B/O/KA/2014/08/0008 z dnia 08.08.2014r. z PKO Leasing S.A. – samochód osobowy BMW seria 5
- umowa nr 15/01050/LO z dnia 12-03-2015 z Impulse Leasing Sp. z o.o. – samochód osobowy Volvo S80
- umowa nr 15/02132/LO z dnia 12-05-2015 z Impulse Leasing Sp. z o.o. – samochód osobowy Citroen Berlingo 12
- umowa nr 15/02133/LO z dnia 12-05-2015 z Impulse Leasing Sp. z o.o. – samochód osobowy Citroen Berlingo 12
- umowa nr 16633/P1/15 z dnia 08-10-2015 z Europejskim Funduszem Leasingowym S.A. – samochód osobowy KIA Sportage

II. do grupy: urządzenia techniczne i maszyny:

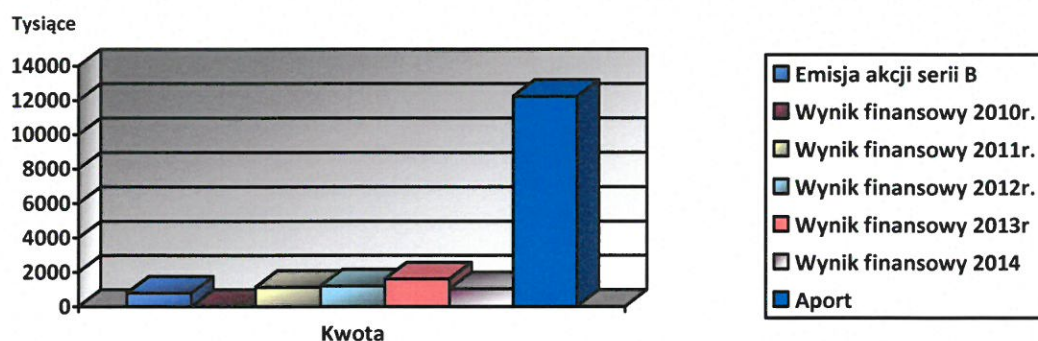
- umowa nr 16637/P1/15 z dnia 08-10-2015 z Europejskim Funduszem Leasingowym S.A. – Zagęszczarka typu UZZ

1.c. Spółka posiada grunty na podstawie umowy wieczystego użytkowania. Wartość początkowa: 2 709 800,00 zł; umorzenie: 191.944,24 zł; wartość netto: 2.517.855,76 zł. Grunty te zostały przejęte w drodze aportu w 2012r.

2. Struktura własności kapitału podstawowego:

Akcjonariusze	Ilość akcji	Wartość jednej akcji	Wartość kapitału	Udział w kapitale zakładowym
Marek Sobieski	1 154 542	0,50	577 271,00	25,37%
ABS Investment	454 546	0,50	227 273,00	9,99%
Artur Mrzygłód	681 820	0,50	340 910,00	14,99%
Medisantus Sp. z o.o.	454 546	0,50	227 273,00	9,99%
Mateusz Bułka	454 546	0,50	227 273,00	9,99%
Polkap Sp. z o.o.	800 000	0,50	400 000,00	17,58%
Razem:	4 550 000,00	0,50	2 275 000,00	100 %

3. Kapitał zapasowy pochodzi z emisji akcji serii B (kwota: 788.715,50 zł), z wyniku finansowego netto za rok obrotowy 2010 (kwota 14.360,71 zł), 2011 (kwota 1 118 093,34 zł) 2012r. (kwota 1.199.982,91 zł), 2013r. (kwota 1.606.061,65 zł) oraz z 2014r. (1.027.441,15 zł) i aportu zorganizowanej części przedsiębiorstwa Polkap Sp. z o.o. (kwota: 12 229 656,63 zł)



4. Kapitały rezerwowe nie wystąpiły.

5. Rozliczenia międzyokresowe w łącznej kwocie 869.927,38 zł stanowią:

- polisy ubezpieczeniowe –	22.250,64 zł
- gwarancja obsługi pożyczki z WFOŚ	78.666,67 zł
- VAT przyszłych okresów:	222.444,42 zł
- koszty finansowe przypadające na lata kolejne	340.380,00 zł
- udział w targach w 2016r.	80.611,60 zł
- pozostałe (prenumeraty, aktualizacje itp.)	125.574,05 zł

6. Zabezpieczenia na majątku Spółki.

Spółka w związku z posiadanymi czynnymi umowami kredytowymi w Alior Banku posiada zabezpieczenie hipoteczne na księgach BB1C/00056414/0 oraz BB1C/00094837/9 - hipoteka umowna łączna ustanowiona na rzecz Alior Banku w celu zabezpieczenia zapłaty należności wynikającej z umowy nr U0002930631213 z dnia 14.08.2015r. do wysokości 4.250.000,00 eur (słownie: cztery miliony dwieście pięćdziesiąt tysięcy euro) oraz umowy nr U0002930612948, gdzie dodatkowym zabezpieczeniem jest zastaw na zapasach do kwoty 3.000.000,00 zł (słownie: trzy miliony złotych) oraz cesja z polisy ubezpieczeniowej do kwoty 15.600.000,00 zł (słownie: piętnaście milionów sześćset tysięcy złotych)

Ponadto w związku z umowami kredytowymi z Mercedes-Benz Bank Polska S.A. w rejestrze zastawów widnieją wpisy:

- nr 2388728 do kwoty 403 562,84 zł (słownie: czterysta trzy tysiące pięćset sześćdziesiąt dwa złote 84/100) – umowa K181339 z dnia 28.01.2014r.

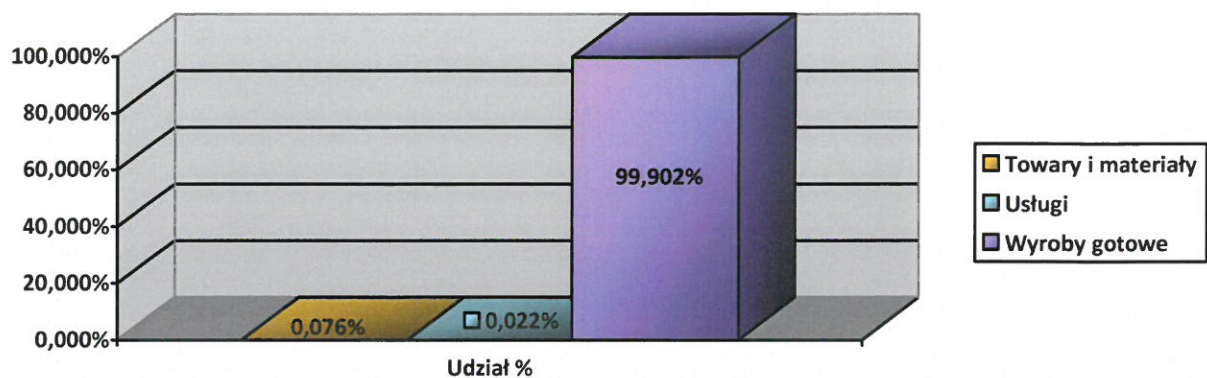
- nr 2389695 do kwoty 414 331,94 zł (słownie: czterysta czternaście tysięcy trzysta trzydzieści jeden złotych 94/100) – umowa K181339 z dnia 03.02.2014r.

7. Do ustalenia sald kont walutowych użyto kursów walut, obowiązujące w dniu 31.12.2015r. – Tabela nr 254/A/NBP/2015 1 EUR = 4,2615 zł, 1 USD = 3,9011 zł.

Różnice kursowe	Ujemne	Dodatnie
Zrealizowane	188.900,24 zł	148.868,10 zł
Niezrealizowane (bilansowe)	62.002,68 zł	5.789,19 zł
Razem:	252.902,92 zł	154.657,29 zł
Saldo:	98.245,63 zł	

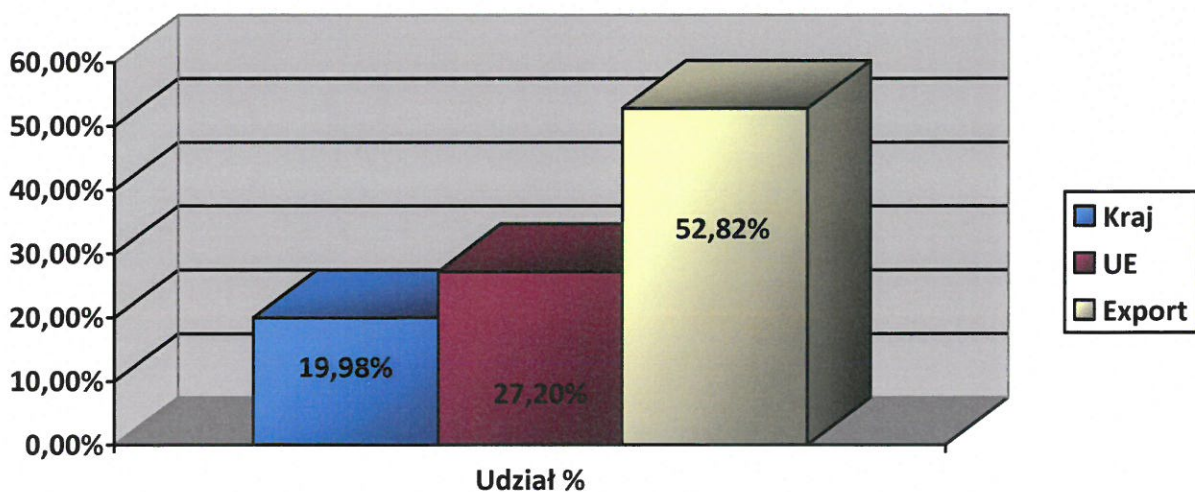
8. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży (dane w tys. zł)

Sprzedaż ogółem:	Towary i materiały	Usługi	Wyroby gotowe
20.264	1.541	441	18.282
100 %	0,076 %	0,022 %	99,902 %



Sprzedaż ogółem:	Kraj	Zagranica
20.264	4.048	16.216
100 %	19,98 %	80,02 %

Zagranica	Unia Europejska (WDT)	Export
16.216	5.512	10.704
80,02 %	27,20 %	52,82 %



9. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących należności.

W roku 2015 nie wystąpiły odpisy aktualizacyjne należności.

10. Ustalenie podstawy opodatkowania – załącznik nr 2.

11. Średnioroczne zatrudnienie w 2015 r. wynosiło: 18 osób

12. Wynagrodzenie Członków Zarządu:

W 2015r. Prezes Zarządu oraz Członek Zarządu otrzymali wynagrodzenie brutto w łącznej wysokości 12.000,00 zł każdy. Wynagrodzenie wynika z podpisanych kontraktów menadżerskich.

13. Podmiotem wybranym do badania sprawozdania finansowego za rok 2015 jest Kancelaria Biegłych Rewidentów KSIĘGA Spółka z o.o. z siedzibą w Katowicach, Al. Roździeńskiego 188 B, III p., pok. 300, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2916.

14. Propozycja Zarządu w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2015.

Proponuje się, aby wypracowany zysk przeznaczyć w części na wypłatę dywidendy a pozostałą kwotę po ustaleniach Walnego Zgromadzenia przenieść na kapitał zapasowy.

15. Nieujęte w objaśnieniach zjawiska nie wystąpiły.

PREZES ZARZĄDU

PAWEŁ KALICIAK

Paweł Kaliciak – Prezes Zarządu

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Kowalska

Elżbieta Kowalska – Główna księgowa

Skoczów dn. 31.03.2016r.

Tomasz Bednarski – Członek Zarządu

CZŁONEK ZARZĄDU

TOMASZ BEDNARSKI

SKOCZOWSKA FABRYKA KAPELUSZY

POLKAP S.A.

43-430 Skoczów, ul. Powstańców Śl. 1
NIP 548263072 REGON 1241719500

Załącznik nr 1.

WNIP oraz rzeczowe aktywa trwałe - wartość początkowa i ich umorzenie

Lp.	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa				Umorzenie (amortyzacja)				Opisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	Wartość netto na BZ		Stopień umorzenia w %	
		Stan brutto na BO	Przychody	Rozchody	Stan na BZ	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ		(7-11-12)	na BO (8:3)	na BZ (11:7)	
1	2	3	4	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
1.	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 118 592,83			3 118 592,83	211 532,23	77 964,84		289 497,07		2 829 095,76	6,78	9,28	
		13 295 617,38			13 295 617,38	871 785,19	332 390,40		1 204 175,59		12 091 441,79	6,56	9,06	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	
		3 237 720,00	1 256 374,85		4 494 094,85	476 693,98	249 473,05		726 167,03		3 767 927,82	14,72	16,16	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 167 006,09	329 252,68		1 496 258,77	219 493,83	256 970,05		476 463,88		1 019 794,89	18,81	31,84	
		31 533,49	2 156,00		33 689,49	31 533,49	2 156,00		33 689,49		0,00	100,00	100,00	
4.	Środki transportu	16 241 675,70	1 587 783,53	0,00	22 438 253,32	1 811 038,72	918 954,34	0,00	2 729 993,06	0,00	19 708 260,26			
		108 100,00	2 041 300,99		2 149 400,99						2 149 400,99			
5.	Inne środki trwałe	16 349 775,70	3 629 084,52	0,00	24 587 654,31	1 811 038,72	918 954,34	0,00	2 729 993,06	0,00	21 857 661,25	0,00	0,00	
		1 012 988,04	489,43		1 013 477,47	154 654,82	50 489,47		205 144,29		808 333,18	15,27	20,24	
6.	Razem Środki trwałe	17 362 763,74	3 629 573,95	0,00	25 601 131,78	1 965 693,54	969 443,81	0,00	2 935 137,35	0,00	22 665 994,43			

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Kowalska

Elżbieta Kowalska

Przekształcenie wyniku finansowego za 2015r. w wynik podatkowy.

Lp.	Nazwa:	Wartość w zł:
1.	Wynik finansowy brutto:	4 941 835,66
2.	Zwiększenia:	623 349,63
a.	niewypłacone umowy o dzieło	58 050,30
b.	niewypłacone kontrakty	2 000,00
c.	amortyzacja nkup	408 748,16
	-prawo wieczystego użytkowania	77 964,84
	- z tyt. leasingu finansowego	238 503,96
	- wartość samochodów powyżej 20000 €	92 279,36
d.	nie zapłacone składki ZUS	54 645,51
e.	pozostałe	23 401,39
f.	niezrealizowane różnice kursowe	64 002,68
g.	odsetki	12 501,59
3.	Zmniejszenia	948 885,10
a.	wypłacone umowy o dzieło	31 489,16
b.	wypłacone kontrakty	2 000,00
c.	zapłacone składki ZUS	29 225,20
d.	niezrealizowane różnice kursowe	5 789,19
e.	amortyzacja podatkowa budynki	163 983,41
f.	raty leasingowe - leasing operacyjny	238 503,96
g.	pozostałe	477 894,18
4.	Podatkowy wynik finansowy brutto:	4 616 300,19
5.	Podstawa opodatkowania	4 616 300,00
6.	Podatek dochodowy 19% w zł	877 097

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Kowalska