



RAPORT ZA III KWARTAŁ 2019 R.

**SKOCZOWSKA FABRYKA KAPELUSZY
POLKAP
SPÓŁKA AKCYJNA
W RESTRUKTURYZACJI**



Skoczów, dnia 28 listopada 2019 r.

I. PODSUMOWANIE KWARTAŁU	3
II. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE	6
II.1 ZARZĄD	6
II.2 RADA NADZORCZA	7
II.3 PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI	7
II.4 KAPITAŁ ZAKŁADOWY	7
II.5. AKCJONARIAT	7
III. WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM.....	8
IV. OŚWIADCZENIE ZARZĄDCY	9
V. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE BILANS, RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT, ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ORAZ RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	10
BILANS – AKTYWA	10
BILANS - PASywa	10
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	11
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	12
RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	13
VI. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI.....	14
VII. AKTYWNOŚĆ W OBSZARZE RAPORTOWANIA PUBLICZNEGO	15
VIII. PROGNOZY FINANSOWE	15
IX. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH WPROWADZONYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	15
X. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI	16
XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	16
XII. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	16
XIII. KONTAKT.....	18



I. PODSUMOWANIE KWARTAŁU

Szanowni Państwo,

W trzecim kwartale 2019 r. skupiono się na realizacji złożonych uprzednio zamówień i dalszym pozyskiwaniu zleceń na kolejne okresy. Spółka nadal wdraża nowe cenniki, reagując na bieżąco na rosnące koszty produkcji.

Na koniec kwartału zakończyliśmy remont nowego lokalu przeznaczonego na sklep z kapeluszami, a uroczyste otwarcie nastąpiło w dniu 12 października 2019 r. Obecnych było wielu klientów i sympatyków marki, a otwarcie sklepu połączone zostało ze zwiedzaniem fabryki oraz obserwacją procesów produkcyjnych. Poniżej przedstawiamy nowe wnętrze.



Wdrożono również, w ślad za sklepem internetowym, nową stronę internetową Spółki wraz z odpowiednią sekcją inwestorską dla akcjonariuszy. Nadal nie przedstawiono wierzycielom planu restrukturyzacyjnego, kontynuując prace w tym zakresie.

Trzeci kwartał to także kilkukrotne zmiany w dziale księgowości, co niestety wpłynęło na dalsze opóźnienia w pracach nad publikacją raportu rocznego za 2018 rok, a także niniejszego raportu za III kwartał 2019 r. Raport roczny zostanie opublikowany w najszybszym możliwym terminie, po uzyskaniu wszystkich jego składowych.

W III kwartale 2019 r. osiągnęliśmy przychody w wysokości 4 553 tys. zł, przy zysku netto w kwocie 207 tys. zł. EBITDA wyniosła 331 tys. zł. Z kolei narastająco przychody wyniosły 10 518 tys. zł, a zysk netto 359 tys. zł.

Zapraszam do zapoznania się z raportem.

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

Skoczów, dnia 28 listopada 2019 r.

II. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

Nazwa firmy	Skoczowska Fabryka Kapeluszy POLKAP Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Kraj Siedziba	Polska Skoczów
Adres	ul. Powstańców Śląskich 1, 43-430 Skoczów
Telefon	+48 (33) 853 33 31
Faks	+48 (33) 853 36 94
Adres poczty elektronicznej	info@polkap.pl
Strona internetowa	www.polkap.pl
Nr KRS	0000372055
REGON NIP	REGON: 241719500 NIP: 548-263-33-72
Właściwy sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał podstawowy	3.519.855,00 zł
Kapitalizacja (30.09.2019 r.)	Notowania zawieszono – brak publikacji raportu rocznego
ISIN Ticker	PLSFKPL00011 SFK

TABELA 1: INFORMACJE O EMITENCIE

II.1 ZARZĄD

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

Skład Zarządu w III kwartale 2019 roku kształtował się następująco:

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

Zarządcą w postępowaniu sanacyjnym jest:

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

II.2 RADA NADZORCZA

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

Skład Rady Nadzorczej na koniec III kwartału 2019 roku kształtował się następująco:

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

II.3 PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

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

II.4 KAPITAŁ ZAKŁADOWY

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

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

II.5. AKCJONARIAT

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

¹ Syn akcjonariusza Marka Sobieskiego

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM	LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ W GŁOSACH
MAREK SOBIESKI	3.068.218	43,58%	3.068.218	43,58%
MEDISANTUS SP. Z O.O. ²	454.546	6,46%	454.546	6,46%
MATEUSZ BUŁKA	454.546	6,46%	454.546	6,46%
ARTUR MRZYGŁÓD	482.820	6,86%	482.820	6,86%
POZOSTALI³	2.579.580	36,64%	2.579.580	36,64%

TABELA 2: STRUKTURA AKCJONARIATU NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU

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

Na dzień 30 września 2019 roku Emitent nie posiadał Grupy Kapitałowej. Do dnia 22 maja 2018 r. Emitent tworzył Grupę Kapitałową z PWTA sp. z o.o. z siedzibą w Skoczowie jako spółką zależną, która zajmowała się sprzedażą produktów Emitenta.

W związku z podniesieniem kapitału zakładowego spółki zależnej do wysokości 300.000,00 zł i objęciem części udziałów przez pana Marka Sobieskiego, udział Emitenta w PWTA sp. z o.o. zmniejszył się do 16,67%, co skutkowało zakończeniem funkcjonowania grupy kapitałowej oraz zaprzestaniem konsolidacji wyników tej spółki z danymi finansowymi Emitenta. Obecnie Emitent posiada 100 udziałów PWTA sp. z o.o. z siedzibą w Skoczowie o łącznej wartości nominalnej 50.000,00 zł.

Wraz z otwarciem postępowania sanacyjnego postanowiono o skierowaniu sprzedaży produktów bezpośrednio przez dział handlowy Emitenta, a nie jak dotychczas przez PWTA sp. z o.o.

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

³ Free float oraz akcje serii niepublicznych

IV. OŚWIADCZENIE ZARZĄDCY

Skoczów, dnia 28 listopada 2019 r.

Zarządca Skoczowskiej Fabryki Kapeluszy POLKAP SA w restrukturyzacji z siedzibą w Skoczowie przedstawia raport okresowy za III kwartał 2019 roku, tj. za okres od 1 lipca do 30 września 2019 r., na który składa się między innymi:

- skrócone sprawozdanie finansowe zamykające się **zyskiem netto w III kwartale 2019 roku w wysokości 207 tys. zł**

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

Tomasz Salawa

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

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

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

BILANS – AKTYWA

	2018-09-30	2019-09-30
A. AKTYWA TRWAŁE	21 503	20 372
I. Wartości niematerialne i prawne	680	621
II. Rzeczowe aktywa trwałe	20 823	19 701
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	0	50
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	11 348	11 153
I. Zapasy	5 076	6 154
II. Należności krótkoterminowe	5 081	4 196
III. Inwestycje krótkoterminowe	421	689
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	770	114
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	2	2
AKTYWA RAZEM	32 853	31 527

TABELA 3: BILANS – AKTYWA (W TYSIĄCACH ZŁOTYCH)

BILANS - PASYWA

	2018-09-30	2019-09-30
A. KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY	9 341	-481
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 520	3 520
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	15 369	26 310
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 589	-30 670
VI. Zysk (strata) netto	41	359
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		

(wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	23 512	32 008
I. Rezerwy na zobowiązania		4 133
II. Zobowiązania długoterminowe	10 611	12 292
III. Zobowiązania krótkoterminowe	12 901	14 549
IV. Rozliczenia międzyokresowe		1 034
PASYWA RAZEM	32 853	31 527

TABELA 4: BILANS – PASYWA (W TYSIĄCACH ZŁOTYCH)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	III kwartał 2018	1.01.2018 - 30.09.2018	III kwartał 2019	1.01.2019 - 30.09.2019
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM	3 863	8 741	4 553	10 518
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 484	7 374	3 046	8 328
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	379	982	1 390	1 971
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	385	117	219
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	2 587	8 629	4 340	10 168
I. Amortyzacja	260	780	123	643
II. Zużycie materiałów i energii	716	2 002	2 501	4 361
III. Usługi obce	265	863	176	659
IV. Podatki i opłaty	5	40	102	242
V. Wynagrodzenia	1 131	3 271	1 245	3 607
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	199	598	215	617
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11	27	5	39
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	1 048	-27	0
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A- B)	1 276	112	213	350
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	152	158	5	108
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II. Dotacje	0	0	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	152	158	5	108
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	116	128	10	100

I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
III. Inne koszty operacyjne	116	128	10	100
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	1 312	142	208	358
G. PRZYCHODY FINANSOWE	-2	0	0	2
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
II. Odsetki, w tym:	0	0	0	0
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0	0
V. Inne		0	0	2
H. KOSZTY FINANSOWE	1	101	1	1
I. Odsetki, w tym:	1	101	1	1
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
IV. Inne	0	0	0	0
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	1 309	41	207	359
J. PODATEK DOCHODOWY	0	0	0	0
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIĘSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0	0	0	0
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	1 309	41	207	359

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	III kwartał 2018	1.01.2018 - 30.09.2018	III kwartał 2019	1.01.2019 - 30.09.2019
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	13 430	23 097	-675	9 243
I.A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	13 430	23 097	-675	9 243
II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	9 341	9 341	-481	-481
III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	9 341	9 341	-481	-481

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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	III kwartał 2018	1.01.2018 - 30.09.2018	III kwartał 2019	1.01.2019 - 30.09.2019
A. PRZEPŁYW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	1 309	41	207	359
II. Korekty razem	-883	491	195	311
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	426	532	402	670
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0	0	0	0
II. Wydatki	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0	0	0	0
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0	0	0	0
II. Wydatki	-18	-188	0	-188
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-18	-188	0	-188
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	408	344	402	482
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	408	344	402	482
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	13	77	287	207
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	421	421	689	689

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

VI. ZWIĘŻŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

W trzecim kwartale 2019 r. Spółka wypracowała przychody w wysokości 4 553 tys. zł, przy czym ze sprzedaży produktów osiągnięto 3 046 tys. zł, a ze sprzedaży towarów i materiałów 117 tys. zł. Zmiana stanu produktów wyniosła 1 390 tys. zł. Spółka nie zwiększa stanów magazynowych i wszystkie zlecenia produkcyjne związane są z uprzednio złożonymi zamówieniami. Wynika to między innymi z potrzeby zachowania płynności oraz konieczności stosowania przedpłat wobec dostawców. Przychody były wyższe od tych jednostkowych za III kwartał 2018 r. kiedy wyniosły 3 863 tys. zł.

Zysk netto za trzeci kwartał osiągnął poziom 207 tys. zł, z kolei narastająco 30 czerwca 2019 roku wyniósł 359 tys. zł. Po 5 lipca 2018 r. Spółka nie jest jednak obciążana kosztami odsetkowymi od zobowiązań sprzed daty otwarcia postępowania sanacyjnego, co znacząco wpływa na jej wynik.

Wynik ze sprzedaży w III kwartale wyniósł 213 tys. zł, a zysk na działalności operacyjnej 208 tys. zł. Na uwagę zasługuje poziom amortyzacji, który powoduje, iż EBITDA w III kwartale wyniosła 331 tys. zł.

W trzecim kwartale 2019 roku realizowano zamówienia bieżące, a także te, które zostały pozyskane w poprzednich okresach. Pomimo otwarcia postępowania restrukturyzacyjnego klienci kontynuują współpracę z Emitentem, co pozytywnie wpływa na prace nad planem restrukturyzacyjnym. Spółka organizuje spotkania z kontrahentami w swojej siedzibie, jak również wizytuje ich w ich miejscach prowadzenia działalności.

Zobowiązania krótkoterminowe wyniosły 14 549 tys. zł, a długoterminowe 12 292 tys. zł. Suma bilansowa osiągnęła poziom 31 527 tys. zł, wobec 32 853 tys. zł po trzecim kwartale 2018 roku.

	III KWARTAŁ 2019	III KWARTAŁ 2018	ZMIANA
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	4 553,00	3 863	17,86%
ZYSK ZE SPRZEDAŻY	213,00	1 276	-83,31%
ZYSK NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	208,00	1 312	-84,15%
AMORTYZACJA	123,00	260	-52,69%
EBITDA	331,00	1 572	-78,94%
ZYSK NETTO	207,00	1 309	-84,19%

MARŻA ZE SPRZEDAŻY	4,68%	33,03%	
MARŻA OPERACYJNA	4,57%	33,96%	
MARŻA EBITDA	7,27%	40,69%	
MARŻA NETTO	4,55%	33,89%	
KAPITAŁ WŁASNY	-481,00	9 341	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE	689,00	421	63,66%
WSKAŹNIK RENTOWNOŚCI AKTYWÓW (ROA)	0,66%	3,98%	-
WSKAŹNIK RENTOWNOŚCI KAPITAŁU WŁASNEGO (ROE)	-	14,01%	-
WSKAŹNIK PŁYNNOŚCI NATYCHMIASTOWEJ	0,05	0,03	-
WSKAŹNIK OGÓLNEGO POZIOMU ZADŁUŻENIA	1,02	0,72	-
WSKAŹNIK ZADŁUŻENIA KAPITAŁU WŁASNEGO	-	2,52	-

TABELA 8: PORÓWNANIE WYNIKÓW FINANSOWYCH EMITENTA ORAZ WSKAŹNIKÓW

Na dzień 30 września 2019 r. Emitent dysponował środkami pieniężnymi w kasie i na rachunkach bankowych oraz innymi aktywami pieniężnymi w wysokości ok. 689 tys. zł.

VII. AKTYWNOŚĆ W OBSZARZE RAPORTOWANIA PUBLICZNEGO

	III KWARTAŁ 2018	NARASTAJĄCO 2018	III KWARTAŁ 2019	NARASTAJĄCO 2019
EBI	2	12	9	17
ESPI	1	16	3	1

TABELA 9: RAPORTOWANIE PRZEZ EMITENTA EBI/ESPI

VIII. PROGNOZY FINANSOWE

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na bieżący rok obrotowy.

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

W trzecim kwartale 2019 roku Spółka nie podejmowała działań w obszarze rozwiązań innowacyjnych.

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

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

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

W okresie objętym niniejszym raportem, Emitent zatrudniał średnio 110 osób na średnio 109,25 etatów.

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

W Emitencie księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 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 dokonania rozliczeń podatkowych i innych (US, ZUS, itp.).

Główne zasady to:

1. Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.
2. Ewidencję księgową operacji gospodarczych prowadzi się w układzie syntetycznym i analitycznym, zgodnie z Zakładowym Planem Kont dostosowanym do potrzeb Spółki w sposób zapewniający gromadzenie informacji niezbędnych do oceny sytuacji finansowej i majątkowej, efektywności działania i podejmowania decyzji zarządczych.
3. Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego dokonuje się na zakończenie każdego miesiąca w następujący sposób:
 - 3.1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia (w przypadku realizacji inwestycji lub wykonania środków trwałych we własnym zakresie) pomniejszonych o odpisy z tyt. trwałej utraty wartości. Cena nabycia lub koszty wytworzenia stanowią ich wartość początkową. Środki trwałe są umarzane (amortyzowane) w sposób liniowy zgodnie z planowanym rozłożeniem

ich wartości początkowej na przyjęty okres amortyzacji. Stawki amortyzacyjne przyjęte w Spółce generalnie odpowiadają stawkom zawartym w załączniku nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o jednostkowej cenie zakupu niższej niż 3.500 zł obciążają koszty działalności poprzez jednorazowy (100%) odpis amortyzacyjny w miesiącu ich wydania do użytkowania,

3.2. inwestycje krótkoterminowe – wg ceny nabycia nie wyższej od ceny rynkowej,

3.3. zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych – wg cen nabycia w przypadku towarów oraz według kosztów wytworzenia w przypadku wyrobów gotowych oraz produkcji niezakończonych; zużycie lub sprzedaż odnosi się w koszty z uwzględnieniem zasady FIFO (pierwsze przyszło – pierwsze wyszło).

3.4. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty; w przypadku zobowiązań walutowych skorygowane na dzień bilansowy o różnice kursowe,

3.5. należności – w kwocie wymagającej zapłaty, pomniejszony o odpisy aktualizacyjne; w przypadku należności walutowych skorygowane na dzień bilansowy o różnice kursowe,

3.6. ewidencję działalności operacyjnej Spółka prowadzi na kontach zespołu 4 i 5.

Wynik finansowy netto pochodzi z:

a. wyniku na działalności operacyjnej,

b. wyniku na operacjach finansowych,

c. obciążeń wyniku finansowego (podatku dochodowego od osób prawnych, dywidend).

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

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

XIII. KONTAKT



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

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

www.polkap.pl
www.sklep.polkap.pl
www.hatsbypierrecardin.com