



**Firma Audytorska  
INTERFIN sp. z o.o.**

ul. Radzikowskiego 27/03, 31-315 Kraków  
tel./fax (012) 422-78-58, tel. (012) 422-49-86, tel. 601 414-229

*Wysokość kapitału zakładowego: 209.000,00 PLN*

*NIP: 676-007-69-92*

*Nr KRS -145852 Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie*

*XI Wydział Gospodarczy KRS*

*Główni udziałowcy: Stowarzyszenie Księgowych w Polsce*

*Bilans - Servis Sp. z o.o.*

*oraz biegli rewidenci*

[www.interfin.pl](http://www.interfin.pl)

e-mail : [interfin@interfin.pl](mailto:interfin@interfin.pl)

---

# **OPINIA I RAPORT**

z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy  
**2013**

**Skoczowska Fabryka Kapeluszy  
POLKAP SA**

**43-430 Skoczów,**

**ul. Powstańców Śląskich 1**

**Kraków – 2014 r.**

**OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**  
**dla Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej**  
**Skoczowskiej Fabryki Kapeluszy POLKAP Spółka Akcyjna**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki: Skoczowska Fabryka Kapeluszy POLKAP SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą w Skoczowie, ul. Powstańców Śląskich 1, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2013r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **28 254 623,34 zł**;
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. wykazujący zysk netto w wysokości **1 966 961,37 zł**;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **1 509 687,21 zł**;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **108 819,94 zł**;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Kierownik Jednostki.

Kierownik Jednostki oraz członkowie Rady Nadzorczej Jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U z 2013 r., poz. 330 z późniejszymi zmianami), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- 3) Kodeksu spółek handlowych.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób

wyrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Badana Spółka nie przedstawiła wiarygodnych dowodów na przeprowadzenie inwentaryzacji zapasów. Wartość tych aktywów na dzień bilansowy wynosi 3 610 tys.zł, co stanowi 12,7% sumy bilansowej.

Naszym zdaniem, za wyjątkiem powyższego zastrzeżenia, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31.12.2013 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Jednostki.

Sprawozdanie z działalności Jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

**Kluczowy biegły rewident  
przeprowadzający badanie**



**Anna Rębacz  
Nr 3507 w rejestrze**

Kraków, 13.06.2014 r.

**W imieniu podmiotu Nr 529  
uprawnionego do badania  
sprawozdań finansowych**

**FIRMA AUDYTORSKA  
INTERFIN sp. z o.o.**  
31-316 Kraków, ul. Rodzikowskiego 27/83  
tel./fax 012 422 78 58  
Nr uprawnień KIBR 529

**PREZES ZARZĄDU**

*mgr Marian Palka*  
Biegły Rewident nr ewid. 2971