



## **Raport Spółki Akcyjnej „MAXIMUS” za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku.**

Zawierający:

- Pismo Zarządu do Akcjonariuszy.
- Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego (przeliczone na euro).
- Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 r do 31.12 2013 rok.
- Sprawozdanie Zarządu z działalności w roku 2013.
- Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2013 r do 31.12 2013rok.
- Oświadczenie w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2013 r do 31.12 2013rok.
- Opinia i raport niezależnego biegłego rewidenta.
- Oświadczenie w zakresie stosowania ładu korporacyjnego.



## **List Zarządu do Akcjonariuszy**

W imieniu Zarządu MAXIMUS S.A. mam zaszczyt oddać w Państwa ręce Raport Roczny za rok 2013, jak również odnieść się do obecnej sytuacji Spółki, jej dokonań oraz niepowodzeń w minionym roku obrotowym, perspektyw rozwoju ale również ryzyka działalności w roku 2014. Jak wiemy, był to także rok, w którym polska gospodarka zmagала się nadal z falą kryzysu finansowego, co wiązało się z silnymi spadkami cen walorów.

Jednym z głównych założeń oraz celów strategicznych Zarządu Maximus S.A. na rok 2013 było zatrzymanie, a w miarę możliwości odwrócenie spadkowego trendu sprzedaży towarów Spółki, a co za tym idzie uzyskanie dodatnich wyników finansowych. Założenie to w 2013 r. udało się zrealizować tylko w części: nie udało się odwrócić trendu spadkowego sprzedaży, ale udało się jednak zamknąć rok z zyskiem z działalności.

O ile daleki jestem od nazywania dodatniego wyniku finansowego Spółki sukcesem, to obiektywnie należy stwierdzić, że utrzymanie sprzedaży w trudnych warunkach makroekonomicznych oraz stagnacji na rynku budowlanym okazało się dla Spółki dużym wyzwaniem, z którym ciężko jest sprostać. Zarząd ma nadzieję, na odwrócenie trendu spadkowego w roku 2014, do czego ze wszelkich sił dąży.

W 2013 roku Spółka dokonywała nadal dużych nakładów inwestycyjnych związanych z remontem kapitalnym zakupionej w 2011 roku kamienicy. W ubiegłym roku skoncentrowaliśmy na remoncie pozostałych pięter budynku jak również na adaptacji parteru budynku pod własny sklep firmowy. Została już wykonana elewacja zewnętrzna kamienicy przez co kamienica zyskała charakterystyczny pierwotny wygląd. Również remont parteru dobiega końca i w najbliższym okresie zostanie otworzony pierwszy sklep firmowy. Otwierany sklep firmowy jest zlokalizowany w centrum Bielska-Białej gdzie w pobliżu znajdują się ciągi komunikacyjne i instytucje. Na pozostałych piętrach kamienicy konsekwentnie prowadzony jest remont kapitalny.

Nadrzędnym celem Zarządu Maximus S.A. w 2014r., jest kontynuacja procesów, których skutkiem ma być stała poprawa efektywności obrotu Spółki i generowanie większej rentowności sprzedaży.



Będziemy robić wszystko, aby umocnić pozycje w naszym sektorze oraz dać powody Akcjonariuszom do zadowolenia i satysfakcji. Wyrazy szacunku składam naszym klientom i partnerom handlowym za owocną współpracę, zaufanie i lojalność.

Z poważaniem,  
**Grzegorz Lorek**

**PREZES ZARZĄDU**

Grzegorz Lorek



**MAXIMUS**  
SPÓŁKA AKCYJNA



## Wybrane dane finansowe przeliczone w EURO

| L.p. | Wybrane dane finansowe                    | w zł                  |                       | w EURO                |                       |
|------|-------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|      |                                           | stan na<br>31.12.2013 | stan na<br>31.12.2012 | stan na<br>31.12.2013 | stan na<br>31.12.2012 |
| 1    | Przychody ze sprzedaży ogółem             | 310 864,56            | 773 814,89            | 74 957,70             | 189 280,10            |
| 2    | Zysk (strata) na działalności operacyjnej | (107 495,61)          | (75 933,18)           | (25 920,04)           | (18 573,74)           |
| 3    | Zysk (strata) brutto                      | 63 711,97             | 28 947,19             | 15 362,65             | 7 080,67              |
| 4    | Zysk (strata) netto                       | 65 592,69             | 23 447,20             | 15 816,14             | 5 735,34              |
| 5    | Przepływy pieniężne netto, razem          | (670 424,12)          | (400 564,81)          | (161 657,05)          | (97 980,73)           |
| 6    | Aktywa trwałe                             | 1 963 929,95          | 1 346 633,18          | 473 555,64            | 329 395,13            |
| 7    | Aktywa obrotowe                           | 1 062 289,75          | 1 625 995,29          | 256 146,26            | 397 728,90            |
| 8    | Aktywa razem                              | 3 026 219,70          | 2 972 628,47          | 729 701,90            | 727 124,03            |
| 9    | Należności krótkoterminowe                | 30 392,57             | 125 238,59            | 7 328,46              | 30 634,16             |
| 10   | Należności długoterminowe                 | 419 045,06            | 419 045,06            | 101 042,89            | 102 501,12            |
| 11   | Inwestycje krótkoterminowe                | 968 653,73            | 1 447 506,55          | 233 568,13            | 354 069,41            |
| 12   | Zobowiązania krótkoterminowe              | 84 610,15             | 96 611,61             | 20 401,75             | 23 631,82             |
| 13   | Zobowiązania długoterminowe               | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 14   | Kapitał własny                            | 2 570 969,89          | 2 505 377,20          | 619 929,08            | 612 831,37            |
| 15   | Kapitał zakładowy                         | 1 875 000,00          | 1 875 000,00          | 452 112,27            | 458 637,05            |

### Kursy walut stosowane do przeliczenia podstawowych wartości bilansowych i wyników.

Przy przeliczaniu wartości wyrażonych w złotych polskich na EUR przyjęto następujący kurs na dzień 31.12.2013 r. – 4,1472 PLN/ EUR – zastosowano do przeliczenia danych okresu bieżącego, a kurs na dzień 31.12.2012 r. – 4,0882 PLN/ EUR do przeliczenia danych z okresu poprzedniego.



**MAXIMUS**  
SPÓŁKA AKCYJNA

*Raport Spółki Akcyjnej „Maximus” za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013r.  
(kwoty w tabelach wyrażone są w złotych, o ile nie podano inaczej)*



# **Roczne Sprawozdanie Finansowe**

**ZA OKRES OD 01.01.2013 ROKU DO 31.12.2013 ROKU**

**MAXIMUS**  
SPÓŁKA AKCYJNA



## Spis treści

|                                                                |    |
|----------------------------------------------------------------|----|
| 1. Bilans.....                                                 | 7  |
| 2. Rachunek zysków i strat.....                                | 9  |
| 3. Rachunek przepływów pieniężnych.....                        | 10 |
| 4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.....        | 12 |
| Sprawozdanie Finansowe Spółki Akcyjnej MAXIMUS”.....           | 14 |
| Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu.....             | 23 |
| Sprawozdanie zarządu z działalności w roku obrotowym 2013..... | 33 |



MAXIMUS  
SPÓŁKA AKCYJNA



## 1. Bilans

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2013r.

jednostka obliczeniowa PL

| AKTYWA                                                                                          | Nota | 31.12.2013 r.       | 31.12.2012 r.       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>                                                                         |      | <b>1 963 929,95</b> | <b>1 346 633,18</b> |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>                                                       | 1    | -                   | -                   |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                                                         |      | -                   | -                   |
| 2. Wartość firmy                                                                                |      | -                   | -                   |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                                                         |      | -                   | -                   |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                                  |      | -                   | -                   |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                               | 1    | <b>1 514 944,53</b> | <b>899 528,48</b>   |
| 1. Środki trwałe                                                                                |      | 951 378,71          | 458 073,85          |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                                          |      | 89 190,00           | 89 190,00           |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                        |      | 862 188,71          | 368 883,85          |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                                                              |      | -                   | -                   |
| d) środki transportu                                                                            |      | -                   | -                   |
| e) inne środki trwałe                                                                           |      | -                   | -                   |
| 2. Środki trwałe w budowie                                                                      |      | 413 565,82          | 441 454,63          |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                                                          |      | 150 000,00          | -                   |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>                                                           |      | <b>419 045,06</b>   | <b>419 045,06</b>   |
| 1. Od jednostek powiązanych                                                                     |      | -                   | -                   |
| 2. Od pozostałych jednostek                                                                     |      | 419 045,06          | 419 045,06          |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>                                                            |      | -                   | -                   |
| 1. Nieruchomości                                                                                |      | -                   | -                   |
| 2. Wartości niematerialne i prawne                                                              |      | -                   | -                   |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe                                                              |      | -                   | -                   |
| a) w jednostkach powiązanych                                                                    |      | -                   | -                   |
| - udziały lub akcje                                                                             |      | -                   | -                   |
| - inne papiery wartościowe                                                                      |      | -                   | -                   |
| - udzielone pożyczki                                                                            |      | -                   | -                   |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                                          |      | -                   | -                   |
| b) w pozostałych jednostkach                                                                    |      | -                   | -                   |
| - udziały lub akcje                                                                             |      | -                   | -                   |
| - inne papiery wartościowe                                                                      |      | -                   | -                   |
| - udzielone pożyczki                                                                            |      | -                   | -                   |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                                          |      | -                   | -                   |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe                                                               |      | -                   | -                   |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                             |      | <b>29 940,36</b>    | <b>28 059,64</b>    |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                              | 2    | 29 940,36           | 28 059,64           |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                              |      | -                   | -                   |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>                                                                       |      | <b>1 062 289,75</b> | <b>1 625 995,29</b> |
| <b>I. Zapasy</b>                                                                                |      | <b>58 439,24</b>    | <b>48 432,22</b>    |
| 1. Materiały                                                                                    | 3    | -                   | -                   |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                                                                |      | -                   | -                   |
| 3. Produkty gotowe                                                                              |      | -                   | -                   |
| 4. Towary                                                                                       |      | 58 439,24           | 48 432,22           |
| 5. Zaliczki na dostawy                                                                          |      | -                   | -                   |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>                                                           |      | <b>30 392,57</b>    | <b>125 238,59</b>   |
| 1. Należności od jednostek powiązanych                                                          | 4    | -                   | -                   |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                   |      | -                   | -                   |
| - do 12 miesięcy                                                                                |      | -                   | -                   |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                           |      | -                   | -                   |
| b) inne                                                                                         |      | -                   | -                   |
| 2. Należności od pozostałych jednostek                                                          |      | 30 392,57           | 125 238,59          |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                   |      | 21 678,66           | 64 222,04           |
| - do 12 miesięcy                                                                                |      | 21 678,66           | 64 222,04           |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                           |      | -                   | -                   |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń |      | 8 713,91            | 61 016,55           |
| c) inne                                                                                         |      | -                   | -                   |
| d) dochodzone na drodze sądowej                                                                 |      | -                   | -                   |



Raport Spółki Akcyjnej „Maximus” za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013r.  
(kwoty w tabelach wyrażone są w złotych, o ile nie podano inaczej)

MAXIMUS  
SPÓŁKA AKCYJNA

|                                                                    |   |               |              |
|--------------------------------------------------------------------|---|---------------|--------------|
| III. Inwestycje krótkoterminowe                                    | 5 | 968 653,73    | 1 447 506,55 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe                                |   | 968 653,73    | 1 447 506,55 |
| a) w jednostkach powiązanych                                       |   | -             | -            |
| - udziały lub akcje                                                |   | -             | -            |
| - inne papiery wartościowe                                         |   | -             | -            |
| - udzielone pożyczki                                               |   | -             | -            |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                            |   | -             | -            |
| b) w pozostałych jednostkach                                       |   | 191 571,30    | -            |
| - udziały lub akcje                                                |   | 191 571,30    | -            |
| - inne papiery wartościowe                                         |   | -             | -            |
| - udzielone pożyczki                                               |   | -             | -            |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                            |   | -             | -            |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                        |   | 777 082,43    | 1 447 506,55 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach                         |   | 140 984,45    | 34 864,91    |
| - inne środki pieniężne                                            |   | 636 097,98    | 1 412 641,64 |
| - inne aktywa pieniężne                                            |   | -             | -            |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe                                 |   | -             | -            |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                     | 6 | 4 804,21      | 4 817,93     |
| AKTYWA RAZEM                                                       |   | 3 026 219,70  | 2 972 628,47 |
| PASYWA                                                             |   | 31.12.2013 r. | 31.12.2012r. |
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ WŁASNY)                                        |   | 2 570 969,89  | 2 505 377,20 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy                                    | 7 | 1 875 000,00  | 1 875 000,00 |
| II. Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)         |   | -             | -            |
| III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)                      |   | -             | -            |
| IV. Kapitał (fundusz) zapasowy                                     | 8 | 750 000,00    | 750 000,00   |
| V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny                         |   | -             | -            |
| VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe                        |   | -             | -            |
| VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych                                 |   | (119 622,80)  | (143 070,00) |
| VIII. Zysk (strata) netto                                          |   | 65 592,69     | 23 447,20    |
| IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) |   | -             | -            |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA                          |   | 455 249,81    | 467 251,27   |
| I. Rezerwy na zobowiązania                                         |   | -             | -            |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                |   | -             | -            |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                     |   | -             | -            |
| - długoterminowa                                                   |   | -             | -            |
| - krótkoterminowa                                                  |   | -             | -            |
| 3. Pozostałe rezerwy                                               |   | -             | -            |
| - długoterminowe                                                   |   | -             | -            |
| - krótkoterminowe                                                  |   | -             | -            |
| II. Zobowiązania długoterminowe                                    |   | -             | -            |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                                     |   | -             | -            |
| 2. Wobec pozostałych jednostek                                     |   | -             | -            |
| a) kredyty i pożyczki                                              |   | -             | -            |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                 |   | -             | -            |
| c) inne zobowiązania finansowe                                     |   | -             | -            |
| d) inne                                                            |   | -             | -            |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe                                  |   | 84 610,15     | 96 611,61    |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                                     |   | -             | -            |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                |   | -             | -            |
| - do 12 miesięcy                                                   |   | -             | -            |
| - powyżej 12 miesięcy                                              |   | -             | -            |
| b) inne                                                            |   | -             | -            |
| 2. Wobec pozostałych jednostek                                     |   | 84 610,15     | 96 611,61    |
| a) kredyty i pożyczki                                              |   | -             | 13,00        |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                 |   | -             | -            |
| c) inne zobowiązania finansowe                                     |   | -             | -            |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                |   | 84 190,42     | 95 380,01    |
| - do 12 miesięcy                                                   |   | 84 190,42     | 95 380,01    |
| - powyżej 12 miesięcy                                              |   | -             | -            |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy                                   |   | -             | 364,01       |
| f) zobowiązania wekslowe                                           |   | -             | -            |
| g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń          |   | 419,73        | 854,59       |
| h) z tytułu wynagrodzeń                                            |   | -             | -            |
| i) inne                                                            |   | -             | -            |
| 3. Fundusze specjalne                                              |   | -             | -            |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe                                     |   | 370 639,66    | 370 639,66   |
| 1. Ujemna wartość firmy                                            |   | -             | -            |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                 |   | 370 639,66    | 370 639,66   |
| - długoterminowe                                                   |   | 370 639,66    | 370 639,66   |
| - krótkoterminowe                                                  |   | -             | -            |
| PASYWA RAZEM                                                       |   | 3 026 219,70  | 2 972 628,47 |

brano dnia 14.02.2014r.

*Sławińska* "MAXIMUS" Spółka Akcyjna  
43-300 BIELSKO-BIAŁA  
ul. Komorowicka 98 - tel./fax 33 841 90 42  
NIP 937-260-29-41 REGON: 241260295  
KRS 000335507

PREZES ZARZĄDU

*[Podpis]*  
imię i nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka  
nie posiada kierownika, to osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Maximus Spółka Akcyjna. Siedziba: Ul. Komorowicka 98, 43-300 Bielsko-Biała. Zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym, Sąd Rejonowy w Bielsku Białej VIII Wydział KRS pod numerem 0000335507, posiadająca nr NIP: 937-260-29-41 REGON: 241260295. Wysokość kapitału zakładowego spółki wynosi 1 875 000 zł, kapitał został wpłacony w całości.



## 2. Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat sporządzony za okres 01.01.2013 – 31.12.2013r.

jednostka obliczeniowa PLN

| <b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)</b>                  | <b>Nota</b> | <b>Od 1.01 do 31.12.2013</b> | <b>Od 1.01 do 31.12.2012</b> |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>         | 9           | <b>310 864,56</b>            | <b>773 814,89</b>            |
| - od jednostek powiązanych                                            |             | -                            | -                            |
| <b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług</b>              |             | <b>8 389,92</b>              | <b>26 088,09</b>             |
| <b>II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie "+", zmniejszenie "-")</b> |             | <b>-</b>                     | <b>-</b>                     |
| <b>III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>  |             | <b>-</b>                     | <b>-</b>                     |
| <b>IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>          |             | <b>302 474,64</b>            | <b>747 726,80</b>            |
| <b>Koszt działalności operacyjnej</b>                                 |             | <b>430 336,05</b>            | <b>854 694,26</b>            |
| <b>I. Amortyzacja</b>                                                 |             | <b>69 932,40</b>             | <b>47 098,12</b>             |
| <b>II. Zużycie materiałów i energii</b>                               |             | <b>38 101,58</b>             | <b>38 070,57</b>             |
| <b>III. Usługi obce</b>                                               |             | <b>41 559,54</b>             | <b>64 828,12</b>             |
| <b>IV. Podatki i opłaty, w tym:</b>                                   |             | <b>6 264,44</b>              | <b>8 215,10</b>              |
| - podatek akcyzowy                                                    |             | -                            | -                            |
| <b>V. Wynagrodzenia</b>                                               |             | <b>20 237,75</b>             | <b>42 144,99</b>             |
| <b>VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>                 |             | <b>3 678,76</b>              | <b>7 812,14</b>              |
| <b>VII. Pozostałe koszty rodzajowe</b>                                |             | <b>1 977,43</b>              | <b>1 500,63</b>              |
| <b>VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>                 |             | <b>248 584,15</b>            | <b>645 024,59</b>            |
| <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                               |             | <b>(119 471,49)</b>          | <b>(80 879,37)</b>           |
| <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                 | 10          | <b>12 005,41</b>             | <b>4 952,64</b>              |
| <b>I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>              |             | <b>-</b>                     | <b>-</b>                     |
| <b>II. Dotacje</b>                                                    |             | <b>-</b>                     | <b>-</b>                     |
| <b>III. Inne przychody operacyjne</b>                                 |             | <b>12 005,41</b>             | <b>4 952,64</b>              |
| <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                    | 11          | <b>29,53</b>                 | <b>6,45</b>                  |
| <b>I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>            |             | <b>-</b>                     | <b>-</b>                     |
| <b>II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>               |             | <b>-</b>                     | <b>-</b>                     |
| <b>III. Inne koszty operacyjne</b>                                    |             | <b>29,53</b>                 | <b>6,45</b>                  |
| <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>               |             | <b>(107 495,61)</b>          | <b>(75 933,18)</b>           |
| <b>Przychody finansowe</b>                                            | 12          | <b>184 299,02</b>            | <b>104 880,89</b>            |
| <b>I. Dywidenda i udziały w zyskach, w tym:</b>                       |             | <b>73 610,62</b>             | <b>-</b>                     |
| - od jednostek powiązanych                                            |             | -                            | -                            |
| <b>II. Odsetki, w tym:</b>                                            |             | <b>18 705,34</b>             | <b>104 880,89</b>            |
| - od jednostek powiązanych                                            |             | -                            | -                            |
| <b>III. Zysk ze zbycia inwestycji</b>                                 |             | <b>91 983,06</b>             | <b>-</b>                     |
| <b>IV. Aktualizacja wartości inwestycji</b>                           |             | <b>-</b>                     | <b>-</b>                     |
| <b>V. Inne</b>                                                        |             | <b>-</b>                     | <b>-</b>                     |
| <b>Koszty finansowe</b>                                               | 13          | <b>13 091,44</b>             | <b>0,52</b>                  |
| <b>I. Odsetki, w tym:</b>                                             |             | <b>2,11</b>                  | <b>0,52</b>                  |
| - dla jednostek powiązanych                                           |             | -                            | -                            |
| <b>II. Strata ze zbycia inwestycji</b>                                |             | <b>-</b>                     | <b>-</b>                     |
| <b>III. Aktualizacja wartości inwestycji</b>                          |             | <b>-</b>                     | <b>-</b>                     |
| <b>IV. Inne</b>                                                       |             | <b>13 089,33</b>             | <b>-</b>                     |
| <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>              |             | <b>63 711,97</b>             | <b>28 947,19</b>             |
| <b>Wyniki zdarzeń losowych</b>                                        |             | <b>-</b>                     | <b>-</b>                     |
| <b>I. Zyski nadzwyczajne</b>                                          |             | <b>-</b>                     | <b>-</b>                     |
| <b>II. Straty nadzwyczajne</b>                                        |             | <b>-</b>                     | <b>-</b>                     |
| <b>Zysk (strata) brutto (I+J)</b>                                     | 14          | <b>63 711,97</b>             | <b>28 947,19</b>             |
| <b>Podatek dochodowy (odroczony)</b>                                  |             | <b>(1 880,72)</b>            | <b>5 499,99</b>              |
| <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>  |             | <b>-</b>                     | <b>-</b>                     |
| <b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>                                    |             | <b>65 592,69</b>             | <b>23 447,20</b>             |

Sporządzono dnia 14.02.2014r.

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

**„MAXIMUS” Spółka Akcyjna**  
43-300 BIELSKO-BIAŁA  
ul. Komorowicka 98 - tel./fax 33 811 55 00  
NIP 937-260-29-41 REGON: 241260295  
KRS 000335507

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



### 3. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony za okres 01.01.2013 – 31.12.2013r.

jednostka obliczeniowa

| <b>RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</b><br><b>(metoda pośrednia)</b>         | <b>Nota</b> | <b>Od 1.01 do 31.12.2013</b> | <b>Od 1.01 do 31.12.2012</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>          |             |                              |                              |
| <b>I. Zysk (strata) netto</b>                                               |             | <b>65 592,69</b>             | <b>23 447,2</b>              |
| <b>II. Korekty o pozycje</b>                                                |             | <b>(45 858,74)</b>           | <b>20 775,9</b>              |
| 1. Amortyzacja                                                              |             | 69 932,40                    | 47 098,1                     |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                 | -           | -                            | -                            |
| 3. Odsetki i dywidendy (związane z działalnością inwestycyjną)              |             | (73 610,62)                  | -                            |
| 4. Zyski (straty) z tytułu działalności inwestycyjnej                       |             | (113 164,06)                 | -                            |
| 5. Zmiana stanu rezerw                                                      | 15          | -                            | -                            |
| 6. Zmiana stanu zapasów                                                     | 15          | (10 007,02)                  | 29 887,4                     |
| 7. Zmiana stanu należności                                                  | 15          | 94 846,02                    | (445 654,3                   |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań (bez zobowiązań finansowych i inwestycyjnych)    |             | (11 988,46)                  | 10 932,2                     |
| 9. Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych                         | 15          | (1 867,00)                   | 378 512,6                    |
| 10. Inne korekty                                                            |             |                              |                              |
| <b>III. Środki pieniężne z działalności operacyjnej</b>                     |             | <b>19 733,95</b>             | <b>44 223,1</b>              |
| 1. Odsetki kosztowe od zobowiązań finansowych zapłacone                     | -           | -                            | -                            |
| 2. Podatek dochodowy zapłacony                                              | -           | -                            | -                            |
| <b>IV. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>                |             | <b>19 733,95</b>             | <b>44 223,1</b>              |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>        |             |                              |                              |
| <b>I. Wpływy</b>                                                            |             | <b>12 242 813,80</b>         | <b>-</b>                     |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych         | -           | -                            | -                            |
| 2. Z aktywów finansowych, w tym:                                            |             | 12 242 813,80                | -                            |
| a) w jednostkach powiązanych                                                | -           | -                            | -                            |
| - zbycie aktywów finansowych (minus gotówka jednostek zależnych)            | -           | -                            | -                            |
| - dywidendy i udziały w zyskach                                             | -           | -                            | -                            |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                              | -           | -                            | -                            |
| - odsetki                                                                   | -           | -                            | -                            |
| - inne wpływy z aktywów finansowych                                         | -           | -                            | -                            |
| b) w pozostałych jednostkach                                                |             | 12 242 813,80                | -                            |
| - zbycie aktywów finansowych                                                |             | 12 169 203,18                | -                            |
| - dywidendy i udziały w zyskach                                             |             | 73 610,62                    | -                            |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                              | -           | -                            | -                            |
| - odsetki                                                                   | -           | -                            | -                            |
| - inne wpływy z aktywów finansowych                                         | -           | -                            | -                            |
| 3. Inne wpływy inwestycyjne                                                 | -           | -                            | -                            |
| <b>II. Wydatki</b>                                                          |             | <b>12 932 958,87</b>         | <b>444 787,9</b>             |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych        |             | 685 348,45                   | 444 787,9                    |
| 2. Na aktywa finansowe, w tym:                                              |             | 12 247 610,42                | -                            |
| a) w jednostkach powiązanych                                                | -           | -                            | -                            |
| - nabycie aktywów finansowych (minus pozyskana gotówka jednostek zależnych) | -           | -                            | -                            |
| - udzielone pożyczki długoterminowe                                         | -           | -                            | -                            |
| b) w pozostałych jednostkach                                                |             | 12 247 610,42                | -                            |
| - nabycie aktywów finansowych                                               |             | 12 247 610,42                | -                            |
| - udzielone pożyczki długoterminowe                                         | -           | -                            | -                            |
| 3. Inne wydatki inwestycyjne                                                | -           | -                            | -                            |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>   |             | <b>(690 145,07)</b>          | <b>(444 787,9</b>            |



**Raport Spółki Akcyjnej „Maximus” za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013r.**  
(kwoty w tabelach wyrażone są w złotych, o ile nie podano inaczej)

**MAXIMUS**  
SPÓŁKA AKCYJNA

| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                                            |   |                     |                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---------------------|--------------------|
| <b>I. Wpływy</b>                                                                                             |   |                     | <b>13,00</b>       |
| 1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | - |                     | -                  |
| 2. Kredyty i pożyczki                                                                                        | - |                     | 13,00              |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych                                                                    | - |                     | -                  |
| 4. Inne wpływy finansowe                                                                                     | - |                     | -                  |
| <b>II. Wydatki</b>                                                                                           |   | <b>13,00</b>        | <b>13,00</b>       |
| 1. Nabycie akcji (udziałów) własnych                                                                         | - |                     | -                  |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                                                             | - |                     | -                  |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku                                   | - |                     | -                  |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek                                                                                |   | 13,00               | 13,00              |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych                                                                     | - |                     | -                  |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych                                                                    | - |                     | -                  |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                                                   | - |                     | -                  |
| 8. Inne wydatki finansowe                                                                                    | - |                     | -                  |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>                                       |   | <b>(13,00)</b>      | <b>-</b>           |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.VI+/-B.III+/-C.III)</b>                                            |   | <b>(670 424,12)</b> | <b>(400 564,8)</b> |
| <b>E. Różnice kursowe z przeliczenia środków pieniężnych na koniec okresu</b>                                |   |                     | <b>-</b>           |
| <b>F. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>                                                         |   | <b>(670 424,12)</b> | <b>(400 564,8)</b> |
| <b>G. Środki pieniężne na początek okresu</b>                                                                |   | <b>1 447 506,55</b> | <b>1 848 071,3</b> |
| <b>H. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:</b>                                                 |   | <b>777 082,43</b>   | <b>1 447 506,5</b> |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania                                                                     | - |                     | -                  |

Sporządzono dnia 14.02.2014r.

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

**„MAXIMUS” Spółka Akcyjna**  
43-300 BIELSKO-BIAŁA  
ul. Komorowicka 98 - tel./fax 33 811 55 00  
NIP 937-260-29-41 REGON: 241260295  
KRS 000335507

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

**MAXIMUS**  
SPÓŁKA AKCYJNA



## 4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone za okres 01.01.2013 – 31.12.2013

jednostka obliczeniowa PLN

| ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM                                                             | 31.12.2013 r.       | 31.12.2012 r.       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>                                                 | <b>2 505 377,20</b> | <b>2 481 930,00</b> |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                              | -                   | -                   |
| b) korekty błędów podstawowych                                                                   | -                   | -                   |
| <b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b>      | <b>2 505 377,20</b> | <b>2 481 930,00</b> |
| <b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>                                                  | <b>1 875 000,00</b> | <b>1 875 000,00</b> |
| 1.1. Zmiany kapitału podstawowym                                                                 | -                   | -                   |
| a) zwiększenia (z tytułu)                                                                        | -                   | -                   |
| - emisji akcji                                                                                   | -                   | -                   |
| - podwyższenie kapitału                                                                          | -                   | -                   |
| b) zmniejszenia (z tytułu)                                                                       | -                   | -                   |
| - umorzenia akcji                                                                                | -                   | -                   |
| <b>1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu</b>                                                  | <b>1 875 000,00</b> | <b>1 875 000,00</b> |
| <b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>                                                    | <b>750 000,00</b>   | <b>750 000,00</b>   |
| 2.1. Zmiany kapitału zapasowego                                                                  | -                   | -                   |
| a) zwiększenia (z tytułu)                                                                        | -                   | -                   |
| - emisji akcji                                                                                   | -                   | -                   |
| - z podziału zysku                                                                               | -                   | -                   |
| - przeniesienie z kapitału z aktualizacji wyceny                                                 | -                   | -                   |
| b) zmniejszenia (z tytułu)                                                                       | -                   | -                   |
| - pokrycia straty                                                                                | -                   | -                   |
| - koszty emisji akcji                                                                            | -                   | -                   |
| <b>2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>                                                    | <b>750 000,00</b>   | <b>750 000,00</b>   |
| <b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>                                       | -                   | -                   |
| 3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny                                                       | -                   | -                   |
| a) zwiększenia (z tytułu)                                                                        | -                   | -                   |
| - zysk/strata z wyceny aktywów dostępnych do sprzedaży                                           | -                   | -                   |
| - podatek dochodowy dotyczący pozycji odniesionych bezpośrednio na kapitał własny                | -                   | -                   |
| - zabezpieczenie przepływów środków pieniężnych                                                  | -                   | -                   |
| b) zmniejszenia (z tytułu)                                                                       | -                   | -                   |
| - zbycia środków trwałych                                                                        | -                   | -                   |
| - zysk/strata przeniesiona z kapitału własnego i ujęta w rachunku zysków i strat za rok obrotowy | -                   | -                   |
| - podatek dochodowy dotyczący pozycji odniesionych bezpośrednio na kapitał własny                | -                   | -                   |
| - zabezpieczenie przepływów środków pieniężnych                                                  | -                   | -                   |
| <b>3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>                                       | -                   | -                   |
| <b>4. Kapitały rezerwowe na początek okresu</b>                                                  | -                   | -                   |
| 4.1. Zmiany kapitałów rezerwowych                                                                | -                   | -                   |
| a) zwiększenia (z tytułu)                                                                        | -                   | -                   |
| - niezarejestrowany kapitał zakładowy                                                            | -                   | -                   |
| b) zmniejszenia (z tytułu)                                                                       | -                   | -                   |
| - przeniesienie na kapitał zakładowy                                                             | -                   | -                   |
| <b>4.2. Kapitały rezerwowe na koniec okresu</b>                                                  | -                   | -                   |
| <b>5. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych na początek okresu</b>          | -                   | -                   |
| 5.1. Zmiany różnic kursowych                                                                     | -                   | -                   |
| a) zwiększenia (z tytułu)                                                                        | -                   | -                   |
| -                                                                                                | -                   | -                   |
| b) zmniejszenia (z tytułu)                                                                       | -                   | -                   |
| -                                                                                                | -                   | -                   |
| <b>5.2. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych na koniec okresu</b>          | -                   | -                   |



**Raport Spółki Akcyjnej „Maximus” za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013r.**  
(kwoty w tabelach wyrażone są w złotych, o ile nie podano inaczej)

**MAXIMUS**  
SPÓŁKA AKCYJNA

|                                                                                                |                     |                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|
| <b>6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                     | <b>(119 622,80)</b> | <b>(143 070,0)</b> |
| <b>6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                            | <b>23 447,20</b>    | <b>-</b>           |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                            | -                   | -                  |
| b) korekty błędów podstawowych                                                                 | -                   | -                  |
| <b>6.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b>  | <b>23 447,20</b>    | <b>-</b>           |
| a) zwiększenia (z tytułu)                                                                      | -                   | -                  |
| - podziału zysku z lat ubiegłych                                                               | -                   | -                  |
| - inne                                                                                         | -                   | -                  |
| b) zmniejszenia (z tytułu)                                                                     | 23 447,20           | -                  |
| - wypłata dywidend                                                                             | -                   | -                  |
| - przeniesienie na kapitał zapasowy                                                            | -                   | -                  |
| - pokrycie straty z lat poprzednich                                                            | 23 447,20           | -                  |
| <b>6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                                              | <b>-</b>            | <b>-</b>           |
| <b>6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                          | <b>143 070,00</b>   | <b>143 070,0</b>   |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                            | -                   | -                  |
| b) korekty błędów podstawowych                                                                 | -                   | -                  |
| <b>6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b> | <b>143 070,00</b>   | <b>143 070,0</b>   |
| a) zwiększenia (z tytułu)                                                                      | -                   | -                  |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia                                             | -                   | -                  |
| - inne                                                                                         | -                   | -                  |
| b) zmniejszenia (z tytułu)                                                                     | 23 447,20           | -                  |
| - pokrycie straty                                                                              | 23 447,20           | -                  |
| - inne                                                                                         | -                   | -                  |
| <b>6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                                            | <b>119 622,80</b>   | <b>143 070,0</b>   |
| <b>6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                                     | <b>(119 622,80)</b> | <b>(143 070,0)</b> |
| <b>7. Wynik netto</b>                                                                          | <b>65 592,69</b>    | <b>23 447,2</b>    |
| a) zysk netto                                                                                  | 65 592,69           | 23 447,2           |
| b) strata netto                                                                                |                     |                    |
| c) odpisy z zysku                                                                              | -                   | -                  |
| <b>II. RAZEM ZYSKI ZATRZYMANE NA KONIEC OKRESU</b>                                             | <b>(54 030,11)</b>  | <b>(119 622,8)</b> |
| <b>III. RAZEM KAPITAŁ WŁASNY (BZ)</b>                                                          | <b>2 570 969,89</b> | <b>2 505 377,2</b> |

Sporządzono dnia 14.02.2014r.

*Słownikowska*

(imię i nazwisko i podpis osoby, której powierzono przygotowanie i audyt sprawozdania, a jeżeli jednostką – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

**„MAXIMUS” Spółka Akcyjna**  
43-300 BIELSKO-BIAŁA  
ul. Komorowicka 98 - tel./fax 33 811 55 00  
NIP: 937-260-29-41 REGON: 241260295  
KRS 000335507

**PREZES ZARZĄDU**

*Grzegorz Lorek*

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

*[Signature]*



# **Sprawozdanie Finansowe Spółki Akcyjnej „MAXIMUS”**

**ZA OKRES OD 01.01.2013 ROKU DO 31.12.2013 ROKU**

**MAXIMUS**  
SPÓŁKA AKCYJNA



## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **1. Nazwa, siedziba i podstawowy przedmiot działalności**

„MAXIMUS” S.A. jest Spółką Akcyjną powołaną aktem notarialnym w dniu 28.07.2009r. w oparciu o przepisy Kodeksu Spółek Handlowych. Spółka została zarejestrowana w dniu 27.08.2009r. w Sądzie Rejonowym w Bielsku-Białej, VIII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000335507. Siedziba Spółki mieści się w Bielsku-Białej, przy ul. Komorowicka 98.

Podstawowym przedmiotem działalności gospodarczej Spółki według Polskiej Klasyfikacji Działalności, jest *sprzedaż hurtowa drewna, materiałów budowlanych i wyposażenia sanitarnego PKD 4673Z*.

Spółka może w kraju i za granicą:

1. Prowadzić własne zakłady przemysłowe, usługowe i handlowe
2. Prowadzić oddziały, filie, zakłady, biura i przedstawicielstwa
3. Zakładać spółki i przedstawicielstwa zależne
4. Nabywać akcje i udziały w innych spółkach prawa cywilnego, handlowego i publicznego.

### **2. Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu oraz Rady Nadzorczej**

Na mocy jednomyślnej uchwały Rady Nadzorczej w skład pierwszego Zarządu wchodzi Grzegorz Lorek na pięcioletnią kadencję.

Na dzień 31.12.2013r. skład Rady Nadzorczej Spółki akcyjnej „MAXIMUS” przedstawia się następująco:

1. Przewodnicząca Rady Nadzorczej: Izabela Eliza Stodulska
2. Członek Rady Nadzorczej : Małgorzata Danuta Rusin
3. Członek Rady Nadzorczej : Teresa Emila Lorek
4. Członek Rady Nadzorczej: Tomasz Aleksander Lorek
5. Członek Rady Nadzorczej: Roman Wojciech Sanecki

Na dzień sporządzania niniejszego raportu skład Zarządu i Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

### **3. Stwierdzenie, czy sprawozdanie finansowe dotyczy pojedynczej jednostki gospodarczej czy grupy kapitałowej**

Prezentowane sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym, które sporządzono zgodnie z zasadą memoriału.

### **4. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki**

Czas trwania działalności jest nieograniczony.



**5. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności.**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej. Zarząd nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Informacje o planowanym zbyciu zorganizowanej części przedsiębiorstwa oraz o zmianie profilu działalności Spółki zostały opisane w informacji dodatkowej na stronie 31 w pkt. IV, 1. oraz w sprawozdaniu zarządu na stronie 44 w punkcie Zakończenie.

**6. Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe**

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje:

- Bilans według stanu na dzień 31.12.2013r.
- Zmiany stanu kapitału własnego na dzień 31.12.2013r.
- Rachunek zysków i strat obejmujący dane za okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.
- Rachunek przepływów pieniężnych obejmujący dane za okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.

Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

**OPIS ZASAD RACHUNKOWOŚCI PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU SPRAWOZDANIA**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad polityki rachunkowości wprowadzonej zarządzeniem kierownictwa jednostki nr 2/08/2009 z dnia 29.08.2009 według ustawy o rachunkowości z 29 września 1994 r. z późn. zmianami.

**Zasady stosowania polityki rachunkowości.**

**Zasady wyceny aktywów i pasywów:**

1. **Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne** – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do wartości 3500,00 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania.



2. **Środki trwale w budowie**- w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

3. **Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych** – według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z art. 35 ust. 4.

4. **Udziały w jednostkach podporządkowanych** – według zasad określonych w pkt 3, z tym że udziały zaliczane do aktywów trwałych mogą być wyceniane metodą praw własności, z uwzględnieniem zasad wyceny określonych w art. 63.

5. **Inwestycje krótkoterminowe** – według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej.

6. **Rzeczowe składniki aktywów obrotowych** – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

7. **Należności i udzielone pożyczki** – w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

8. **Zobowiązania**- w kwocie wymagalnej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe- według wartości godziwej.

9. **Rezerwy** – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

10. **Kapitał (fundusz) własny oraz pozostałe aktywa i pasywa** – w wartości nominalnej.

#### Zasady ustalenia wyniku finansowego:

1. **Wynik Finansowy** – Spółka ustala metodę porównawczą w oparciu o zasadę współmierności kosztów i przychodów. Przychody i koszty są rozpoznawane memoriałowo tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

2. **Przychody ze sprzedaży** – ustalone są na podstawie zaliczonych do okresów sprawozdawczych wielkości sprzedaży zafakturowanej odbiorcą, z wyłączeniem podatku VAT.



**3. Koszty działalności operacyjnej-** obejmują koszty według rodzaju, poniesione w danym okresie sprawozdawczym, rozliczone na miejsce ich powstawania.

Koszty wytworzenia produkcji w toku wykazywany jest w bilansie jako składnik aktywów.

Koszty ogólne zarządu stanowią koszty działania Spółki jako całości oraz zarządzania nią i odnoszone są na wynik w miesiącu podniesienia.

**4. Pozostałe przychody i koszty operacyjne-** są to przychody i koszty nie związane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki.

**5. Przychody i koszty finansowe** – zawierają odsetki związane z wykorzystywanymi kredytami, prowizje, różnice kursowe itp.

**6. Zyski i Straty nadzwyczajne** - przedstawiają skutki finansowe zdarzeń pozostających niepowtarzalnie poza główną działalnością Spółki.

**7. Wynik finansowy brutto** - jest ustalony zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i składa się :

1. Z wyniku na sprzedaży
2. Z wyniku na pozostałej działalności operacyjnej
3. Z wyniku na działalności finansowej
4. Z wyniku na operacjach nadzwyczajnych

**8. Wynik finansowy netto** - uwzględnia zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

## ZASADY USTALANIA RACHUNKÓW PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest według metody pośredniej tj. poprzez skorygowanie zysku lub straty działalności operacyjnej o : Zmiany stanu zapasów, należności i zobowiązań, pozycje bezgotówkowe: jak amortyzacja, rezerwy oraz inne pozycje które dotyczą przepływów pieniężnych z działalności inwestycyjnej.

Bielsko-Biała, 14.02.2014r.

*Skonieczka*

Sporządził:.....

**PREZES ZARZĄDU**

*Grzegorz Lorek*

Zatwierdził:.....



## 1. Wyjaśnienia bilansu:

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zostało przedstawione w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do bilansu – **nota nr 1**.

1.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – *nie dotyczy*

1.3 Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu – *nie dotyczy*

1.4 Struktura środków pieniężnych

| Struktura środków pieniężnych                                  | 31.12.2013           | 31.12.2012             |
|----------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym, w tym:</b> | <b>140 984,45 zł</b> | <b>34 864,91 zł</b>    |
| Środki pieniężne w kasie                                       | 134 087,09 zł        | 31 136,84 zł           |
| Środki pieniężne w rachunku bankowym                           | 6 897,36 zł          | 3 728,07 zł            |
| <b>Inne środki pieniężne - lokata Overnight</b>                | <b>636 097,98 zł</b> | <b>1 412 641,64 zł</b> |
| <b>Razem</b>                                                   | <b>777 082,43 zł</b> | <b>1 447 506,55 zł</b> |

1.5 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – *nie dotyczy*

1.6 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej udziałów, w tym uprzywilejowanych.

| Lp. | Seria | Liczba akcji danego rodzaju |                 |      | Cena nominalna | Wartość nominalna akcji | Udział w kapitale zakładowym spółki (%) |
|-----|-------|-----------------------------|-----------------|------|----------------|-------------------------|-----------------------------------------|
|     |       | Zwykłe na okaziciela        | Uprzywilejowane | Inne |                |                         |                                         |
| 1   | A     | 5 000 000                   | 0               | 0    | 0,10           | 500 000,00              | 27                                      |
| 2   | B     | 3 750 000                   | 0               | 0    | 0,10           | 375 000,00              | 20                                      |
| 3   | C     | 10 000 000                  | 0               | 0    | 0,10           | 1 000 000,00            | 53                                      |

1.7 Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy – Zarząd proponuje uzyskany zysk przeznaczyć na pokrycie straty z lat ubiegłych



1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego  
– nie dotyczy

1.9 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego  
– nie dotyczy

1.10 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego; przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a. do 1 roku
- b. powyżej 1 roku do 3 lat
- c. powyżej 3 lat
- d. powyżej 5 lat
- nie sporządzono

1.11 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych  
- Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne na kwotę 4 804,21 zł, głównymi pozycjami są tutaj usługi wykonania wortalu internetowego oraz ubezpieczenie rzeczowe.

- Aktywa na podatek odroczony w kwocie 29 940,36zł

- Bierne rozliczenia przychodów na kwotę 370 639,66 zł stanowią tutaj przychody przyszłych okresów związane z zakupem wierzytelności

1.12 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczających na majątku jednostki – nie dotyczy

1.13 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe – nie dotyczy

## 2. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat:

2.1 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

| PRZYCHODY NETTO |                                  | 31.12.2013           | 31.12.2012           |
|-----------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1.              | Sprzedaż usług                   | 8 389,92 zł          | 26 088,09 zł         |
| 2.              | Sprzedaż materiałów              | 0,00 zł              | 0,00 zł              |
| 3.              | Sprzedaż towarów                 | 302 474,64 zł        | 747 726,80 zł        |
| 4.              | Sprzedaż produktów               | 0,00 zł              | 0,00 zł              |
| 5.              | Inne przychody                   | 0,00 zł              | 0,00 zł              |
| <b>RAZEM</b>    |                                  | <b>310 864,56 zł</b> | <b>773 814,89 zł</b> |
| w tym:          |                                  |                      |                      |
| 1.              | Sprzedaż dla odbiorców krajowych | 310 864,56 zł        | 773 814,89 zł        |
| 2.              | Sprzedaż eksportowa              | 0,00 zł              | 0,00 zł              |



- 2.2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – *nie dotyczy*
- 2.3 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość zapasów – *nie dotyczy*
- 2.4 Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – *nie dotyczy*
- 2.5 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto – *nie dotyczy*
- 2.6 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – *nie dotyczy*
- 2.7 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – *tabela na str. 24*
- 2.8 Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – *nie dotyczy*
- 2.9 Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – *nie dotyczy*
- 2.10 Informacja o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi – *nie dotyczy*

### 3. Objaśnienia dotyczące spraw osobowych:

- 3.1 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

| Wyszczególnienie                        | Przeciętne zatrudnienie na dzień 31.12.2013r. |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Pracownicy umysłowi                     | 1,00                                          |
| Pracownicy na stanowiskach robotniczych | -                                             |
| <b>Ogółem</b>                           | <b>1,00</b>                                   |

- 3.2 Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy:

| Wyszczególnienie |                     | 01.01.2013 – 31.12.2013r. |
|------------------|---------------------|---------------------------|
| 1                | Organy zarządzające | 0,00                      |
| 2                | Organy nadzorujące  | 0,00                      |
| <b>Razem:</b>    |                     | <b>0,00</b>               |



3.3 Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty – w okresie sprawozdawczym Spółka nie udzielała pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących.

#### 4. Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości.

4.1 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – *nie dotyczy*

4.2 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – *nie dotyczy*

4.3 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym – *zmiany takie nie wystąpiły.*

4.4 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający za sprawozdanie za rok obrotowy – *nie dotyczy*

4.5. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – *nie dotyczy*

#### 5. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach

5.1 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – *nie dotyczy*

5.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi – *nie dotyczy*

#### 6. Informacja o istotnych zagrożeniach dla kontynuowania działalności, (w przypadku gdy zagrożenia takie istnieją)

– *nie dotyczy*

Bielsko-Biała, 14.02.2014r.

*Słowikowska*

**PREZES ZARZĄDU**

*Grzegorz Lorek*

Sporządził: .....

Zatwierdził: .....



**MAXIMUS**  
SPÓŁKA AKCYJNA

*Raport Spółki Akcyjnej „Maximus” za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013r.  
(kwoty w tabelach wyrażone są w złotych, o ile nie podano inaczej)*

## Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

### Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych (nota nr 1)

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia przedstawia poniższa tabela:

jednostka obliczeniowa PLN

| Lp.                                         | Wyszczególnienie                    | Stan na początek okresu | Zmiany                                |            |                 |            |                       |                           |            |            | Stan na koniec okresu |
|---------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|------------|-----------------|------------|-----------------------|---------------------------|------------|------------|-----------------------|
|                                             |                                     |                         | zwiększenia                           |            |                 | Razem      | zmniejszenia          |                           |            | Razem      |                       |
|                                             |                                     |                         | odwrócenie odpisu z tyt. utraty wart. | przychody  | przemieszczenia |            | zbycie lub likwidacja | odpis z tyt. utraty wart. | inne       |            |                       |
| I. Wartości niematerialne i prawne          |                                     |                         |                                       |            |                 |            |                       |                           |            |            |                       |
| a                                           | wartość początkowa                  | 3 551,22                | -                                     | -          | -               | -          | -                     | -                         | -          | -          | 3 551,22              |
| b                                           | dotychczasowe umorzenie             | 3 551,22                | -                                     | -          | -               | -          | -                     | -                         | -          | -          | 3 551,22              |
| c                                           | wartość netto                       | -                       | -                                     | -          | -               | -          | -                     | -                         | -          | -          | -                     |
| II Środki trwałe                            |                                     |                         |                                       |            |                 |            |                       |                           |            |            |                       |
| a                                           | wartość początkowa                  | 538 989,41              | -                                     | 563 237,26 | -               | 563 237,26 | -                     | -                         | -          | -          | 1 102 226,67          |
| b                                           | dotychczasowe umorzenie             | 80 915,56               | -                                     | 69 932,40  | -               | 69 932,40  | -                     | -                         | -          | -          | 150 847,96            |
| c                                           | wartość netto                       | 458 073,85              | -                                     | 493 304,86 | -               | 493 304,86 | -                     | -                         | -          | -          | 951 378,71            |
| 1 Grunty(w tym prawo wieczyste użytkowania) |                                     |                         |                                       |            |                 |            |                       |                           |            |            |                       |
| a                                           | wartość początkowa                  | 89 190,00               | -                                     | -          | -               | -          | -                     | -                         | -          | -          | 89 190,00             |
| b                                           | dotychczasowe umorzenie             | -                       | -                                     | -          | -               | -          | -                     | -                         | -          | -          | -                     |
| c                                           | wartość netto                       | 89 190,00               | -                                     | -          | -               | -          | -                     | -                         | -          | -          | 89 190,00             |
| 2 Budynki,lokale i obiekty inż. ląd.i wod.  |                                     |                         |                                       |            |                 |            |                       |                           |            |            |                       |
| a                                           | wartość początkowa                  | 421 602,00              | -                                     | 563 237,26 | -               | 563 237,26 | -                     | -                         | -          | -          | 984 839,26            |
| b                                           | dotychczasowe umorzenie             | 52 718,15               | -                                     | 69 932,40  | -               | 69 932,40  | -                     | -                         | -          | -          | 122 650,55            |
| c                                           | wartość netto                       | 368 883,85              | -                                     | 493 304,86 | -               | 493 304,86 | -                     | -                         | -          | -          | 862 188,71            |
| 3 Urządzenia techniczne i maszyny           |                                     |                         |                                       |            |                 |            |                       |                           |            |            |                       |
| a                                           | wartość początkowa                  | 5 992,11                | -                                     | -          | -               | -          | -                     | -                         | -          | -          | 5 992,11              |
| b                                           | dotychczasowe umorzenie             | 5 992,11                | -                                     | -          | -               | -          | -                     | -                         | -          | -          | 5 992,11              |
| c                                           | wartość netto                       | -                       | -                                     | -          | -               | -          | -                     | -                         | -          | -          | -                     |
| 4 Środki transportu                         |                                     |                         |                                       |            |                 |            |                       |                           |            |            |                       |
| a                                           | wartość początkowa                  | 16 045,00               | -                                     | -          | -               | -          | -                     | -                         | -          | -          | 16 045,00             |
| b                                           | dotychczasowe umorzenie             | 16 045,00               | -                                     | -          | -               | -          | -                     | -                         | -          | -          | 16 045,00             |
| c                                           | wartość netto                       | -                       | -                                     | -          | -               | -          | -                     | -                         | -          | -          | -                     |
| 5 Pozostałe środki trwałe                   |                                     |                         |                                       |            |                 |            |                       |                           |            |            |                       |
| a                                           | wartość początkowa                  | 6 160,30                | -                                     | -          | -               | -          | -                     | -                         | -          | -          | 6 160,30              |
| b                                           | dotychczasowe umorzenie             | 6 160,30                | -                                     | -          | -               | -          | -                     | -                         | -          | -          | 6 160,30              |
| c                                           | wartość netto`                      | -                       | -                                     | -          | -               | -          | -                     | -                         | -          | -          | -                     |
| 6                                           | Środki trwałe w budowie             | 441 454,63              | -                                     | 535 348,45 | -               | 535 348,45 | -                     | -                         | 563 237,26 | 563 237,26 | 413 565,82            |
| 7                                           | Zaliczki na środki trwałe w budowie | -                       | -                                     | 150 000,00 | -               | 150 000,00 | -                     | -                         | -          | -          | 150 000,00            |



### Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

| L.p | Wyszczególnienie                          | Rok obrotowy<br>(poniesiono) | Rok następny (plan) |
|-----|-------------------------------------------|------------------------------|---------------------|
| 1   | Wartości niematerialne i prawne           | -                            | -                   |
| 2   | Środki trwałe                             | 121 782,63                   | 1 000 000,00        |
| -   | w tym dotyczące ochrony środowiska        | -                            | -                   |
| 3   | Środki trwałe w budowie                   | 413 565,82                   | -                   |
| -   | w tym dotyczące ochrony środowiska        | -                            | -                   |
| 4   | Zaliczki na środki trwałe w budowie       | 150 000,00                   | 1 000 000,00        |
| 5   | Inwestycje w nieruchomości i prawa - SUMA | 685 348,45                   | 1 000 000,00        |

### Zmiana stanu aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego (nota nr 2):

| L.p | Wyszczególnienie                          | Razem     | W tym – odniesione na: |                |               |
|-----|-------------------------------------------|-----------|------------------------|----------------|---------------|
|     |                                           |           | wynik finansowy        | kapitał własny | wartość firmy |
| 1.  | Stan na początek roku                     | 28 059,64 | 28 059,64              | -              | -             |
| 2.  | Zwiększenia w związku z:                  | 2 486,97  | 2 486,97               | -              | -             |
|     | a) ujemnymi różnicami przejściowymi dot.: | -         | -                      | -              | -             |
|     | - odpisu aktualizującego wartość zapasów  | -         | -                      | -              | -             |
|     | - rezerwy na niewykorzystane urlopy       | -         | -                      | -              | -             |
|     | - rezerwy na nagrody jubileuszowe         | -         | -                      | -              | -             |
|     | - wyceną posiadanych udziałów i akcji     | 2 486,97  | 2 486,97               | -              | -             |
|     | b) stratą podatkową                       | -         | -                      | -              | -             |
| 3.  | Zmniejszenia w związku z:                 | 606,25    | 606,25                 | -              | -             |
|     | a) ujemnymi różnicami przejściowymi dot.: | -         | -                      | -              | -             |
|     | - odpisu aktualizującego wartość zapasów  | -         | -                      | -              | -             |
|     | - rezerwy na niewykorzystane urlopy       | -         | -                      | -              | -             |
|     | - rezerwy na nagrody jubileuszowe         | -         | -                      | -              | -             |
|     | - rezerwy na koszty usług obcych          | -         | -                      | -              | -             |
|     | b) zyskiem podatkowym                     | 606,25    | 606,25                 | -              | -             |
| 4.  | Stan na koniec roku                       | 29 940,36 | 29 940,36              | -              | -             |

### Zapasy (nota nr 3):

| L.p | Wyszczególnienie                 | Stan na<br>początek<br>roku | Zakupy w<br>trakcie roku | Stan na koniec roku: |                         |                  |
|-----|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------|----------------------|-------------------------|------------------|
|     |                                  |                             |                          | wartość brutto       | odpisy<br>aktualizujące | wartość netto    |
| 1   | Materiały                        | -                           | -                        | -                    | -                       | -                |
| 2   | Półprodukty i<br>produkty w toku | -                           | -                        | -                    | -                       | -                |
| 3   | Produkty gotowe                  | -                           | -                        | -                    | -                       | -                |
| 4   | Towary                           | 48 432,22                   | 390 523,03               | 58 439,24            | -                       | 58 439,24        |
| 5   | Zaliczki na dostawy              | -                           | -                        | -                    | -                       | -                |
| 6   | <b>Razem</b>                     | <b>48 432,22</b>            | <b>390 523,03</b>        | <b>58 439,24</b>     | <b>-</b>                | <b>58 439,24</b> |



**Wartość bilansowa należności krótkoterminowych (nota nr 4):**

| L.p      | Wyszczególnienie                                | Stan na początek roku<br>- wartość netto | Stan na koniec roku |                         |                  |
|----------|-------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------|-------------------------|------------------|
|          |                                                 |                                          | Wartość brutto      | Odpisy<br>aktualizujące | Wartość netto    |
| <b>1</b> | <b>Należności od jednostek powiązanych</b>      | -                                        | -                   | -                       | -                |
|          | a) z tytułu dostaw i usług                      | -                                        |                     |                         | -                |
|          | b) pozostałe                                    | -                                        |                     |                         | -                |
| <b>2</b> | <b>Należności od pozostałych jednostek</b>      | <b>125 238,59</b>                        | <b>30 392,57</b>    | -                       | <b>30 392,57</b> |
|          | a) z tytułu dostaw i usług - nieprzeterminowane | 17 465,95                                | 4 301,91            |                         | 4 301,91         |
|          | b) z tytułu dostaw i usług - przeterminowane:   | 46 756,09                                | 17 376,75           | -                       | 17 376,75        |
|          | - do 1 m-ca                                     | 35 907,88                                | 3 925,61            |                         | 3 925,61         |
|          | - powyżej 1 m-ca do 3 m-cy                      | 10 848,21                                | 4 992,74            |                         | 4 992,74         |
|          | - powyżej 3 m-cy do 6 m-cy                      | -                                        | 8 137,58            |                         | 8 137,58         |
|          | - powyżej 6 m-cy do 1 roku                      | -                                        |                     |                         | -                |
|          | - powyżej 1 roku                                | -                                        | 320,82              |                         | 320,82           |
|          | c) z tytułu podatków itp.                       | 61 016,55                                | 8 713,91            |                         | 8 713,91         |
|          | d) inne                                         | -                                        | -                   |                         | -                |
|          | e) dochodzone na drodze sądowej                 | -                                        |                     |                         | -                |
| <b>3</b> | <b>Razem</b>                                    | <b>125 238,59</b>                        | <b>30 392,57</b>    | -                       | <b>30 392,57</b> |

**Wartość bilansowa krótkoterminowych aktywów finansowych (nota nr 5):**

| L.p      | Wyszczególnienie                                | Stan na<br>początek roku -<br>wartość netto | Stan na koniec roku |                         |                   |
|----------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------|
|          |                                                 |                                             | Wartość<br>brutto   | Odpisy<br>aktualizujące | Wartość netto     |
| <b>1</b> | <b>W jednostkach powiązanych</b>                | -                                           | -                   | -                       | -                 |
|          | a) udziały i akcje                              | -                                           | -                   | -                       | -                 |
|          | b) inne papiery wartościowe                     | -                                           | -                   | -                       | -                 |
|          | c) udzielone pożyczki                           | -                                           | -                   | -                       | -                 |
|          | d) pozostałe                                    | -                                           | -                   | -                       | -                 |
| <b>2</b> | <b>W pozostałych jednostkach</b>                | -                                           | <b>191 571,30</b>   | -                       | <b>191 571,30</b> |
|          | a) udziały i akcje                              | -                                           | 191 571,30          | -                       | 191 571,30        |
|          | b) inne papiery wartościowe                     | -                                           | -                   | -                       | -                 |
|          | c) udzielone pożyczki                           | -                                           | -                   | -                       | -                 |
|          | d) pozostałe                                    | -                                           | -                   | -                       | -                 |
| <b>3</b> | <b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b> | <b>1 447 506,55</b>                         | <b>777 082,43</b>   | -                       | <b>777 082,43</b> |
|          | a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach     | 34 864,91                                   | 140 984,45          | -                       | 140 984,45        |
|          | b) inne środki pieniężne                        | 1 412 641,64                                | 636 097,98          | -                       | 636 097,98        |
|          | c) inne aktywa pieniężne                        | -                                           | -                   | -                       | -                 |
| <b>4</b> | <b>Razem</b>                                    | <b>1 447 506,55</b>                         | <b>968 653,73</b>   | -                       | <b>968 653,73</b> |



### Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne (RMK-C) (nota nr 6):

| L.p. | Wyszczególnienie                             | Stan na:                       |                               |
|------|----------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
|      |                                              | pierwszy dzień roku obrotowego | ostatni dzień roku obrotowego |
| 1    | Przygotowanie (uruchomienie) nowej produkcji | -                              | -                             |
| 2    | Wdrożenie nowych technologii                 | -                              | -                             |
| 3    | Czynsz opłacony z góry                       | -                              | -                             |
| 4    | Oplaty nie dotyczące roku sprawozdawczego    | 3 000,00                       | 3 000,00                      |
| 5    | Ubezpieczenia rzeczowe                       | 1 664,18                       | 1 645,75                      |
| 6    | Pozostałe tytuły                             | 153,75                         | 158,46                        |
| 7    | <b>Razem</b>                                 | <b>4 817,93</b>                | <b>4 804,21</b>               |

### Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna objętych udziałów i akcji w kapitale podstawowym, w tym – uprzywilejowanych (nota nr 7):

| Akcjonariusz            | Liczba posiadanych akcji (akcje zwykłe na okaziciela) | Wartość nominalna jednej akcji | Wartość nominalna posiadanych akcji | Procentowy udział posiadanych akcji |
|-------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Grzegorz Lorek          | 15 078 576                                            | 0,10                           | 1 507 857,60                        | 80,42%                              |
| Pozostali akcjonariusze | 3 671 424                                             | 0,10                           | 367 142,40                          | 19,58%                              |
| <b>Razem</b>            | <b>18 750 000</b>                                     | <b>x</b>                       | <b>1 875 000,00</b>                 | <b>100,00%</b>                      |

Spółka Akcyjna „MAXIMUS” nie wyemitowała w roku obrotowym 2013 akcji uprzywilejowanych. W dniu 27.07.2011 roku Pan Grzegorz Lorek złożył oświadczenie o objęciu nieodpłatnie, jako wyłącznie uprawniony, 37.500.000 (trzydzieści siedem milionów pięćset tysięcy) warrantów subskrypcyjnych serii B o numerach 00000001 do 37500000, wyemitowanych przez Spółkę na podstawie uchwały jej Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 9 czerwca 2011 roku, o numerze: 16/2011, w 25 (dwudziestu pięciu) odcinkach zbiorowych po 1.500.000 (jeden milion pięćset tysięcy) każdy, z prawem ich zamiany na akcje serii E ww. Spółki w warunkowo podwyższonym jej kapitale zakładowym.

### Struktura kapitału zapasowego (nota nr 8):

| Lp. | Wyszczególnienie                 | Kapitał (fundusz) |           |                       |
|-----|----------------------------------|-------------------|-----------|-----------------------|
|     |                                  | zapasowy          | rezerwowy | z aktualizacji wyceny |
| 1.  | Stan na początek roku obrotowego | 750 000,00        | -         | -                     |
| a)  | zwiększenie:                     | -                 | -         | -                     |
| b)  | zmniejszenie:                    | -                 | -         | -                     |
| 2.  | Stan na koniec roku obrotowego   | 750 000,00        | 0,00      | 0,00                  |

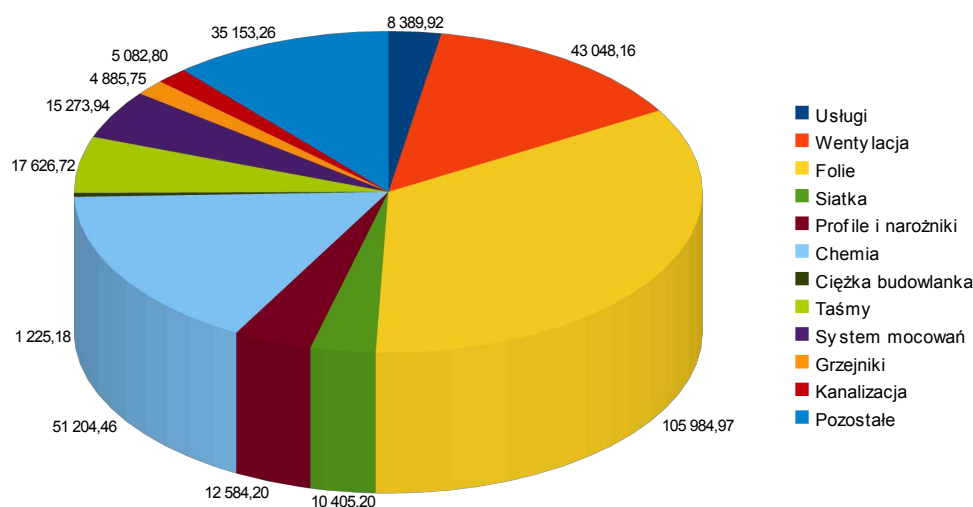


## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

### Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług, wyrobów, towarów i materiałów (nota nr 9).

Sprzedaż produktów oferowana przez Spółkę na rynku krajowym realizowana netto w kwocie 310 864,56 PLN.

Brak sprzedaży eksportowej.



### **Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:**

W punkcie IV.1 wskazano informacje dotyczące planów zmian rodzaju działalności podmiotu oraz wydzielenia jego zorganizowanej części w roku następnym.

### **Pozostałe przychody operacyjne, nie wyspecyfikowane w RZiS (nota nr 10):**

| Lp. | Wyszczególnienie                                            | Kwota     |
|-----|-------------------------------------------------------------|-----------|
| 1   | Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych      | -         |
| 2   | Dotacje                                                     | -         |
| 3   | Inne przychody operacyjne – razem, w tym:                   | 12 005,41 |
|     | a) rozwiązanie odpisów aktualizujących należności           | -         |
|     | b) rozwiązane rezerwy z tytułu . . . .                      | -         |
|     | c) otrzymane odszkodowania (w tym – za szkody transportowe) | -         |
|     | d) zwrócone / umorzone podatki                              | -         |
|     | e) otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego           | -         |
|     | f) z tyt. nadwyżek inwentaryzacyjnych                       | -         |
|     | g) przychody z tyt. służebności przesyłu                    | 10 000,00 |
|     | h) inne                                                     | 2 005,41  |



**Pozostałe koszty operacyjne, nie wyspecyfikowane w RZiS (nota nr 11):**

| Lp. | Wyszczególnienie                                                          | Kwota |
|-----|---------------------------------------------------------------------------|-------|
| 1   | Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych                            | -     |
|     | a) wartość netto środków trwałych                                         | -     |
|     | b) koszty likwidacji środków trwałych                                     | -     |
| 2   | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym                       | -     |
|     | a) odpis aktualizujący wartość zapasów                                    | -     |
|     | b) odpis aktualizujący wartość należności                                 | -     |
| 3   | Inne koszty operacyjne – razem, w tym                                     | 29,53 |
|     | a) wypłacone odprawy i odszkodowania z tyt. zwolnień grupowych            | -     |
|     | b) utworzone rezerwy na odprawy i odszkodowania z tyt. zwolnień grupowych | -     |
|     | c) utworzone rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe         | -     |
|     | d) utworzone rezerwy na urlopy                                            | -     |
|     | e) pozostałe rezerwy                                                      | -     |
|     | f) koszty niewykorzystanych mocy produkcyjnych                            | -     |
|     | g) koszty likwidacji zapasów                                              | -     |
|     | h) naprawy powypadkowe (samochodów itp.)                                  | -     |
|     | i) koszty postępowania spornego, w tym – koszty sądowe                    | -     |
|     | j) zapłacone kary (ochrona środowiska itp.)                               | -     |
|     | k) z tyt. niedoborów inwentaryzacyjnych                                   | -     |
|     | l) odpisane należności                                                    | -     |
|     | m) darowizny                                                              | -     |
|     | o) inne                                                                   | 29,53 |

**Wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych**

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły odpisy aktualizacyjne aktywów trwałych.

**Wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość zapasów**

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły odpisy aktualizacyjne wartości zapasów.

**Przychody finansowe, nie wyspecyfikowane w RZiS (nota nr 12):**

| Lp. | Wyszczególnienie                         | Kwota     |
|-----|------------------------------------------|-----------|
| 1   | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:    | 73 610,62 |
|     | - od spółek powiązanych                  | -         |
|     | - od spółek niepowiązanych               | 73 610,62 |
| 2   | Odsetki, w tym:                          | 18 705,34 |
|     | - od spółek powiązanych                  | -         |
|     | - od pozostałych kontrahentów            | -         |
|     | - od obligacji                           | -         |
|     | - bankowe                                | 18 705,34 |
|     | - pozostałe                              | -         |
| 3   | Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:   | 91 983,06 |
| 4   | Aktualizacja wartości inwestycji, w tym: | -         |
| 5   | Inne, w tym:                             | -         |
|     | - różnice kursowe zrealizowane           | -         |
|     | - różnice kursowe statystyczne           | -         |
|     | - pozostałe przychody finansowe          | -         |



**Koszty finansowe, nie wyspecyfikowane w RZiS (nota nr 13):**

|   |                                                 |                  |
|---|-------------------------------------------------|------------------|
| 1 | <b>Odsetki, w tym:</b>                          | <b>2,11</b>      |
|   | - od spółek powiązanych                         | -                |
|   | - od pozostałych kontrahentów                   | -                |
|   | - budżetowe                                     | -                |
|   | - bankowe                                       | -                |
|   | - pozostałe                                     | 2,11             |
| 2 | <b>Koszty zbycia inwestycji, w tym:</b>         | -                |
| 3 | <b>Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:</b> | -                |
|   | a) udziały zakupionych spółek                   | -                |
|   | b) zakupione akcje własne                       | -                |
| 4 | <b>Inne, w tym:</b>                             | <b>13 089,33</b> |
|   | - różnice kursowe zrealizowane                  | -                |
|   | - różnice kursowe statystyczne                  | -                |
|   | - pozostałe koszty finansowe                    | 13 089,33        |

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego księgowego brutto (nota nr 14):**

| L.P.         | Wyszczególnienie                                          | Kwota             |
|--------------|-----------------------------------------------------------|-------------------|
| I.           | Przychody ogółem w roku obrotowym                         | 528 349,99        |
| 1            | Przychody wyłączone z opodatkowania                       | 73 610,62         |
| 2            | Przychody włączone do opodatkowania, w tym:               | 454 739,37        |
| a)           | Przychody ze sprzedaży                                    | 310 864,56        |
| b)           | Pozostałe przychody operacyjne                            | 12 005,41         |
| c)           | Przychody finansowe                                       | 131 869,40        |
| <b>Razem</b> | <b>Przychód do opodatkowania</b>                          | <b>454 739,37</b> |
| II.          | Koszty ogółem w roku obrotowym                            | 464 638,02        |
| 1            | Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym: | 13 089,46         |
| a)           | Odsetki                                                   | 0,13              |
| b)           | Wycena bilansowa papierów wart.                           | 13 089,33         |
| 2            | Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu, w tym:    | 451 548,56        |
| a)           | Koszty działalności operacyjnej                           | 417 246,59        |
| b)           | Pozostałe koszty operacyjne                               | 29,53             |
| c)           | Koszty finansowe                                          | 34 272,44         |
| <b>Razem</b> | <b>Koszty uzyskania (koszty podatkowe)</b>                | <b>451 548,56</b> |
| III.         | <b>Dochód podatkowy</b>                                   | <b>3 190,81</b>   |
| 1            | Odpis straty z lat ubiegłych                              | (3 190,81)        |
| 2            | Darowizny uznane podatkowo                                | -                 |
| 3            | Inne                                                      | -                 |
| IV.          | <b>Podstawa opodatkowania</b>                             | <b>-</b>          |



**Objaśnienie korekt pozycji bilansowych do przepływów z działalności operacyjnej  
(do poz. A.II.5 do A.II.9) (nota nr 15)**

| Lp | Wyszczególnienie                                                 | Stan w zł na:          |                          | Zmiana stan |
|----|------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|-------------|
|    |                                                                  | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego |             |
| 1  | Zmiana stanu rezerw na zobowiązania                              | -                      | -                        | -           |
| 2  | Zmiana wartości netto stanu zapasów, w tym:                      | 58 439,24              | 48 432,22                | (10 007,02) |
|    | 1) koszty zakupu                                                 | -                      | -                        | -           |
|    | 3) aktualizacja wartości zapasów                                 | -                      | -                        | -           |
| 3  | Zmiana stanu należności netto                                    | 449 437,63             | 544 283,65               | 94 846,02   |
|    | 1) należności długoterminowe - brutto                            | 419 045,06             | 419 045,06               | -           |
|    | 2) należności krótkoterminowe - brutto                           | 30 392,57              | 125 238,59               | 94 846,02   |
|    | 3) aktualizacja wartości należności                              | -                      | -                        | -           |
| 3A | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowe- bez pożyczek i kredytów | 84 610,15              | 96 598,61                | (11 988,46) |
|    | 1) zobowiązania krótkoterminowe - bez pożyczek i kredytów        | 84 610,15              | 96 598,61                | (11 988,46) |
|    | 2) fundusze specjalne                                            | -                      | -                        | -           |
|    | w tym:                                                           | -                      | -                        | -           |
|    | a) zobowiązania z działalności inwestycyjnej - z tyt.:           | -                      | -                        | -           |
|    | - zakupu wart.niem. i prawn. oraz śr.trw.                        | -                      | -                        | -           |
|    | - zakupu inwestycji w wart.niem. i prawn. oraz śr.trw.           | -                      | -                        | -           |
|    | - inne zobowiązania inwestycyjne                                 | -                      | -                        | -           |
|    | b) zobowiązania z działalności finansowej - z tyt.:              | -                      | -                        | -           |
|    | - nabycia akcji (udziałów) własnych.                             | -                      | -                        | -           |
|    | - dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli                  | -                      | -                        | -           |
|    | - dłużnych papierów wartościowych                                | -                      | -                        | -           |
|    | - umów leasingu finansowego                                      | -                      | -                        | -           |
|    | - inne zobowiązania finansowe                                    | -                      | -                        | -           |
| 3B | Zmiana stanu zobowiązań z tyt. kredytów i pożyczek               | -                      | 13,00                    | (13,00)     |
| 4  | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych, w tym:                  | (335 895,09)           | (337 762,09)             | (1 867,00)  |
|    | 1) długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - czynne            | 29 940,36              | 28 059,64                | (1 880,72)  |
|    | 2) krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - czynne           | 4 804,21               | 4 817,93                 | 13,72       |
|    | 3) rozliczenia międzyokresowe - bierne                           | (370 639,66)           | (370 639,66)             | -           |

**Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego**

W roku obrotowym 2013 nie wystąpiły płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego.

**Nabycie/sprzedaż udziałów (akcji) w Jednostkach zależnych i stowarzyszonych**

W roku obrotowym 2013 nie wystąpiło nabycie/sprzedaż (akcji) w Jednostkach zależnych i stowarzyszeniach.

**Odsetki uzyskane z papierów wartościowych**

Spółka w roku obrotowym 2013 nie uzyskała odsetek z tytułu papierów wartościowych.

**Uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią.**



### III. INFORMACJE O ZATRUDNIENIU ORAZ O WYNAGRODZENIACH ITP. ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH JEDNOSTKI, ORAZ BIEGŁYCH REWIDENTÓW

#### Przeciętne zatrudnienie etatowe w grupach zawodowych

| L.p                            | Wyszczególnienie                                           | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku |            |
|--------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------|
|                                |                                                            | obrotowym                              | poprzednim |
| 1                              | Administracja                                              | -                                      | 1          |
| 2                              | Pracownicy podstawowi                                      | -                                      | -          |
| 3                              | Pracownicy pozostali                                       | 1                                      | 1          |
| 4                              | Osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych | -                                      | -          |
| <b>Razem</b>                   |                                                            | <b>1</b>                               | <b>2</b>   |
| <i>W tym - niepełnosprawni</i> |                                                            | -                                      | -          |

#### Transakcje z członkami zarządu i organami nadzorczymi jednostki oraz ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi

W jednostce transakcje (z wyjątkiem wypłat wynagrodzeń osobom fizycznym, wynikających z umów-zlecenia i o dzieło) z członkami zarządu i organami nadzorczymi oraz ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub spółkami, w których osoby te są właścicielami, znaczącymi udziałowcami lub akcjonariuszami:

nie występują

#### Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

| L.p | Wyszczególnienie                                      | Kwota (w zł) |
|-----|-------------------------------------------------------|--------------|
| 1   | Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego | 3 500,00     |
| 2   | Inne usługi poświadczające                            | -            |
| 3   | Usługi doradztwa podatkowego                          | -            |
| 4   | Pozostałe usługi                                      | -            |

### IV. INFORMACJE DOT. MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

1. Stwierdza się, że nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności jednostki w dającej się przewidzieć perspektywie. Sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt z tym związanych. Sytuacja majątkowa i finansowa jest stabilna, co pozwoli na kontynuację działalności gospodarczej w 2014 roku w co najmniej niezmiennym zakresie.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie 6 czerwca 2012 roku podjęło uchwałę w sprawie wydzielenia z „MAXIMUS” S.A. zorganizowanej części przedsiębiorstwa obejmującej składniki majątkowe służące do działalności handlowej i jej wniesieniu aportem do nowo utworzonej spółki akcyjnej, która będzie



zależna od „MAXIMUS” S.A. Plan wydzielenia wynika z dążenia MAXIMUS S.A. do specjalizacji swojej działalności i planowanego rozszerzenia skali działalności usługowej polegającej na przygotowaniu terenów inwestycyjnych pod inwestycje i ma na celu optymalizację rentowności oraz ogólnie rozumianego rozwoju Spółki. Planowane zbycie zostanie przeprowadzone w taki sposób, aby zapewnić pozostałej części Spółki wystarczającą podstawę do kontynuowania swojej działalności. Zarząd nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

2. Inne informacje, których ujawnienie mogłoby wpłynąć w istotny sposób na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki: Jednostka nie posiada informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

## **V. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM, RODZAJE I SKUTKI ZMIAN ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI**

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – brak znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – brak takich zdarzeń.
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym – zmiany takie nie wystąpiły.
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający za sprawozdanie za rok obrotowy. Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych roku 2013 do początku roku obrotowego.

## **VI. INFORMACJA O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH**

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji.
2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi – w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły transakcje z jednostkami powiązanymi.

Bielsko-Biała, dnia 14.02.2014 r.  
Sporządził:

Prezes Zarządu:

**PREZES ZARZĄDU**

Grzegorz Lorek

podpisy

nazwisko i imię



# **Sprawozdanie Zarządu z działalności w roku obrotowym 2013**

**(o którym mowa w art. 49 i 69 ustawy o rachunkowości)  
(OPISOWE)**

SPÓŁKA AKCYJNA



## WPROWADZENIE

Niniejsze sprawozdanie opisowe z działalności Jednostki w roku obrotowym w szczególności przedstawia:

- podstawowe informacje o Jednostce (m.in. ogólne cele i strategię firmy oraz wpływ na nią struktury całego sektora),
- dane operacyjne (rzeczowe) oraz mierniki oceny wykorzystywane przez Zarząd do kierowania Jednostką,
- analizę danych finansowych i niefinansowych, wskazującą na przyczyny ich zmian, a także identyfikującą podstawowe trendy i ich wpływ na prezentowane dane,
- porównanie obecnej sytuacji Jednostki do planów, szans i zagrożeń przedstawionych w poprzednich okresach,
- aktualne szanse i zagrożenia oraz plany Zarządu – ze szczególnym zwróceniem uwagi na kluczowe czynniki sukcesu.

## I. ZAKRES DZIAŁALNOŚCI

Przedmiotem działalności Emitenta, jest hurtowa oraz detaliczna sprzedaż materiałów budowlanych, za pośrednictwem tradycyjnych oraz elektronicznych kanałów dystrybucji. Docelowo spółka zakłada prowadzenie działalności handlowej detalicznej, poprzez własne oraz partnerskie punkty sprzedaży.

Główną gamę oferowanych materiałów budowlanych stanowią specjalistyczne produkty renomowanych producentów, w tym w szczególności: folie – budowlane, dachowe, izolacyjne, fundamentowe, stretch, systemy - wentylacyjne, termoizolacyjne, siatka z włókna szklanego, wyposażenie łazienek, materiały wykończeniowe w budownictwie itp.

W opinii Emitenta, do produktów mających największe znaczenie dla zakładanych do osiągnięcia przez Spółkę obrotów należą:

**Folie** - budowlane, dachowe, fundamentowe, izolacyjne, paroizolacyjne, stretch oraz pozostałe wyroby foliowe stosowane w budownictwie,

**Systemy wentylacyjne** – kanały wentylacyjne, kratki, wentylatory, drzwiczki rewizyjne, system alu-flex,

**Systemy termoizolacyjne** – kleje, listwy, łączniki izolacji, styropian,

**System karton gips** – płyta g/k, taśmy, wełna mineralna, kleje i zaprawy klejowe,

**Taśmy** – papierowe, g/k, PCV, pakowe, itp.,

**Ogrzewanie** – grzejniki konwektorowe, ogrzewanie kanałowe,

**Chemia budowlana** – grunty, gipsy, gładzie, tynki, itp..

Materiały budowlane takie jak system g/k, chemia budowlana, oraz folie i wyroby foliowe stanowią 60% przychodów ze sprzedaży i mają istotne znaczenie dla Spółki. Pozostałe materiały wykończeniowe w budownictwie takie jak taśmy, styropian, systemy wentylacyjne oraz ceramika,



narożniki i profile itp. stanowią 40% przychodów.

Głównym obszarem działania Spółki jest prowadzenie hurtowej sprzedaży materiałów budowlanych, które stanowią prawie 95% przychodów Spółki. Pozostałe przychody pochodzą z sprzedaży detalicznej poprzez portal internetowy. Rentowność sprzedaży hurtowej jest niska w przeciwieństwie do marż sprzedaży detalicznej. Zarząd podejmuje działania aby znacząco zwiększyć sprzedaż detaliczną w długim terminie.

W większości grup materiałów budowlanych, kanały dystrybucji są rozbudowane i złożone. Dodatkowo specyfika rynku budowlanego jest jego znaczna sezonowość sprzedaży. W celu zwiększenia swojej siły przetargowej w relacjach z producentami materiałów budowlanych, firmami usługowymi oraz finalnymi odbiorcami, Emitent prowadzi oprócz standardowych kanałów dystrybucji, sprzedaż towarów na własnej platformie internetowej [www.sferazakupow.pl](http://www.sferazakupow.pl). Daje to również zmniejszenie skali zjawiska sezonowości gdyż można dokonywać zakupów bez wychodzenia z domu i szukania materiałów na składach budowlanych w czasie zimniejszych porach roku. Oferta jest ciągle poszerzana aby móc dotrzeć do coraz to większej liczby potencjalnych odbiorców. Planowanie jest również otwarcie własnego sklepu co dałoby większą konkurencyjność na rynku jak również zwiększenie sprzedaży towarów. Działania takie są również odpowiedzią na rosnące zagrożenie ze strony dynamicznie rozwijających się sieci marketów budowlanych, których udział w rynku rośnie z roku na rok.

## **II. WIELKOŚĆ I RODZAJE KAPITAŁÓW WŁASNYCH I UDZIAŁÓW / AKCJI**

### **II.1. WIELKOŚĆ KAPITAŁU PODSTAWOWEGO I JEGO STRUKTURA**

Kapitał podstawowy Jednostki od momentu jej założenia zwiększono 2 razy, a mianowicie:

początkowo wynosił on 500 000 PLN i obejmował 5.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A o numerach od A 000.000.001 do A 5.000.000 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda;

w dniu 21 października 2010 r. podwyższono go do 1 500 000 PLN - zwiększono ilość akcji o 10.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C o numerach od C 000.000.001 do C 10.000.000 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda;

w dniu 17 listopada 2010 r. kapitał został zwiększony do 1 875 000 PLN - zwiększono ilość akcji 3.750.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B o numerach od B 000.000.001 do B 3.750.000 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda

W roku obrotowym kapitał obejmował 18 750 000 akcji zwykłych i wynosił łącznie 1 875 000 PLN. Wartość podwyższonego kapitału została objęta i wpłacona. Aktualną listę akcjonariuszy przedstawiono poniżej.



**Lista akcjonariuszy na dzień 31.12.2013r.**

| L.p.         | Nazwisko i imię akcjonariusza | Ilość akcji       | Struktura %   |
|--------------|-------------------------------|-------------------|---------------|
| 1            | Grzegorz Lorek                | 15 078 576        | 80,42         |
| 2            | Pozostali akcjonariusze       | 3 671 424         | 19,58         |
| <b>Razem</b> |                               | <b>18 750 000</b> | <b>100,00</b> |

**II.2. STAN INNYCH KAPITAŁÓW (FUNDUSZÓW) TWORZONYCH PRZECZ JEDNOSTKĘ**

Jednostka na koniec roku obrotowego dysponowała funduszem zapasowym - na łączną kwotę 750 000,00 zł.

**II.3. WARTOŚĆ NOMINALNA NABYTYCH WŁASNYCH UDZIAŁÓW LUB AKCJI PRZECZ SPÓŁKĘ**

W roku sprawozdawczym nie nastąpiło nabycie akcji własnych.

**MAXIMUS**  
SPÓŁKA AKCYJNA



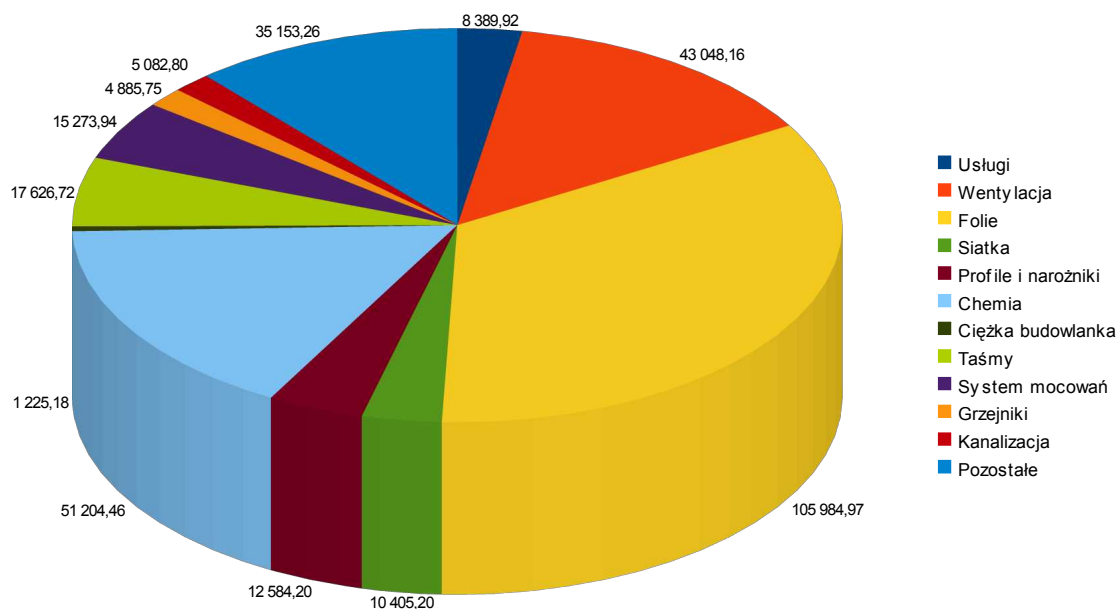
### III. SYTUACJA GOSPODARCZA I FINANSOWA JEDNOSTKI

Poniżej prezentujemy podstawowe dane syntetyczne i analityczne o działalności i sytuacji Jednostki.

#### III.1. PRZYCHODY PODSTAWOWE, WYKAZANE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT (Z PODZIAŁEM NA GRUPY PRZYCHODÓW)

| Lp | Rodzaj (grupa) przychodów                 | Rok obrotowy 2013 |              |
|----|-------------------------------------------|-------------------|--------------|
|    |                                           | zł                | Struktura %  |
| 1  | Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych   | 0,00              | 0            |
| 2  | Przychody ze sprzedaży usług              | 8 389,92          | 2,70         |
| 3  | Przychody ze sprzedaży towarów handlowych | 302 474,64        | 97,30        |
|    | <b>R a z e m</b>                          | <b>310 864,56</b> | <b>100,0</b> |

Poszczególne sprzedaży za okres 01.01.2012 do 31.12.2013.



Jak wynika z powyższego zestawienia - w roku obrotowym znaczącą grupą przychodów z działalności podstawowej, stanowią przychody ze sprzedaży towarów handlowych. Uzyskane z tego tytułu przychody stanowią 97% całości dochodów z działalności podstawowej w roku obrotowym.

Działalność swoją w roku obrotowym Jednostka prowadziła głównie na terenie województwa śląskiego i okolic, chociaż realizowano również jednostkowe doraźne zlecenia z innych rejonów kraju.



### III.2. POZOSTAŁE PRZYCHODY

Pozostałe przychody w roku obrotowym stanowiły 3 % przychodów ogółem Jednostki. Na pozostałe przychody złożyły się głównie usługi transportowe.

### III.3. GŁÓWNE POZYCJE KOSZTÓW

#### Koszty rodzajowe

| Lp | Wyszczególnienie                                                   | Rok obrotowy |             |
|----|--------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|
|    |                                                                    | PLN          | Struktura % |
| 1  | Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych | 69 932,40    | 38%         |
| 2  | Pozostałe usługi obce                                              | 32 435,14    | 18%         |
| 3  | Pozostałe materiały                                                | 22 339,77    | 12%         |
| 4  | Wynagrodzenia pracowników etatowych                                | 17 737,75    | 10%         |
| 5  | Materiały i sprzęt biurowy, środki czystości i socjalne            | 8 188,99     | 5%          |
| 6  | Media                                                              | 7 572,82     | 4%          |
| 7  | Podatki i opłaty                                                   | 6 264,44     | 3%          |
| 8  | Usługi pocztowe i kurierskie                                       | 5 791,79     | 3%          |
| 9  | Świadczenia na rzecz pracowników etatowych                         | 3 678,76     | 2%          |
| 10 | Usługi telekomunikacyjne i bankowe                                 | 3 271,63     | 2%          |
| 11 | Wynagrodzenia za prace zlecone                                     | 2 500,00     | 1%          |
| 12 | Pozostałe koszty                                                   | 1 977,43     | 1%          |
| 13 | Remonty i naprawy                                                  | 60,98        | 0%          |

#### Pozostałe koszty

| Lp | Wyszczególnienie                   | Rok obrotowy |             |
|----|------------------------------------|--------------|-------------|
|    |                                    | PLN          | Struktura % |
| 1  | Koszty finansowe                   | 2,11         | 0%          |
| 2  | Koszt wł. sprzed. majątku trwałego | -            | 0%          |
| 3  | Darowizny przekazane               | -            | 0%          |
| 4  | Koszty podatkowo nieuzasadnione    | 13 089,46    | 100%        |
| 5  | Pozostałe koszty operacyjne        | 29,40        | 0%          |

W przekroju rodzajowym koszty prezentują się następująco:

1. Amortyzacja – stanowi 38 % ogólnej kwoty kosztów i stanowi ją amortyzacja budynku w którym mieści się siedziba spółki
2. Pozostałe usługi obce - ponad 30 tys. zł; stanowią one 18% ogólnej kwoty kosztów. Zaważyły na tym głównie usługi związane z obsługą instrumentów finansowych na NEWCONNECT.
3. Pozostałe materiały – ponad 20 tys. zł., stanowią one 12% ogólnej kwoty kosztów i są to m.in. materiały pomocnicze, paliwo.
4. Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników etatowych, łącznie ze szkoleniem pracowników - stanowiły w roku obrotowym 10 % łącznej kwoty kosztów. .
5. Materiały i sprzęt biurowy – około 8 tys. zł., stanowią one 5 % ogólnej kwoty kosztów.
6. Media – ponad 7 tys. zł., stanowią one 4% ogólnej kwoty kosztów na które głównie składają się opłaty za ogrzewanie gazowe powierzchni budynku.



### III.4. WYBRANE WSKAŹNIKI

| Wskaźnik                                                                 | Formuła                                                                                                                                          | Miejsce | Rok 2013 | Rok 2012 |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------|----------|
| Rentowność majątki                                                       | $\frac{\text{Wynik finansowy netto} \times 100}{\text{Aktywa ogółem}}$                                                                           | %       | 2,17%    | 0,79%    |
| Rentowność kapitału własnego                                             | $\frac{\text{Wynik finansowy netto} \times 100}{\text{Kapitał własny}}$                                                                          | %       | 2,55%    | 0,94%    |
| Rentowność netto sprzedaży                                               | $\frac{\text{Wynik finansowy netto} \times 100}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów}}$                        | %       | 21,10%   | 3,03%    |
| Płynność I                                                               | $\frac{\text{Aktywa obrotowe ogółem}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$                                                                      | -       | 13       | 17       |
| Płynność II                                                              | $\frac{\text{Aktywa obrotowe ogółem} - \text{zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$                                                      | -       | 12       | 16       |
| Szybkość spłat należności w dniach                                       | $\frac{\text{Stan ogółu należności z tytułu dostaw i usług} \times 365}{\text{Przychód netto ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów}}$ | dni     | 25       | 30       |
| Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi | $\frac{\text{Kapitał (fundusz) własny} + \text{rezerwy długoterminowe}}{\text{Aktywa trwałe}} \times 100$                                        | %       | 130,91%  | 186,05%  |

Pierwszy wskaźnik ROA pokazuje ile procent majątku stanowi wypracowany wynik finansowy. Drugi wskaźnik ROE opisuje relację wyniku finansowego do stanu kapitału własnego. Jest on, w odróżnieniu od wskaźnika rentowności majątku (ROA), wyrazem efektywności kapitału własnego, a więc w pomniejszeniu o część kapitału obcego. Osiągnięta w roku obrotowym w Spółce większy zysk powoduje, że te wskaźniki za ten okres przyjmują wartość większe w stosunku do ubiegłorocznych. Wartość wskaźnika ROA jest zawsze niższa niż wskaźnika ROE, gdyż w mianowniku uwzględnia się także aktywa finansowane środkami obcymi. Kolejny wskaźnik rentowność netto sprzedaży wskazuje, jaką efektywność uzyskuje spółka Maximus na sprzedaży i przedstawia marżę zysku na sprzedaży, która wynosi 21,10 %..

Wskaźnik bieżącej płynności określa stopień pokrycia zobowiązań krótkoterminowych całą wartością aktywów obrotowych. Spółka Maximus ma ten wskaźnik na poziomie 12-13 dni, czyli daje bardzo dużą pewności spłaty zaciągniętych zobowiązań. Potwierdza to również kolejny wskaźnik szybkiej płynności. Wysoki poziom tych wskaźników świadczy o dużej ilości środków pieniężnych posiadanych przez Spółkę.

Uwagę zwraca ostatni wskaźników „Złotej reguły bilansowej” gdyż wskaźnik wyższy od 100 sygnalizuje prawidłowość sfinansowania aktywów trwałych kapitałem własnym i sprzyja utrzymaniu równowagi finansowej jednostki.

### III.5. Utworzone rezerwy, dokonane odpisy aktualizacyjne oraz rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów

Jednostka w księgach roku obrotowego nie utworzyła rezerw.

Ponadto w księgach roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów.

Figurujące w bilansie rozliczenia między okresowe:

1. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne na kwotę 4 804,21 zł, główną pozycją jest tutaj usługi wykonania wortalu internetowego oraz ubezpieczenie rzeczowe.



2. Aktywa na podatek odroczony w kwocie 29 940,36 zł

3. Bierne rozliczenia przychodów na kwotę 370 639,66 zł stanowią tutaj przychody przyszłych okresów związane z zakupem wierzytelności.

### III.6. GŁÓWNE POZYCJE ZAPASÓW

Na dzień bilansowy w magazynie znajdują się towary o wartości 58 439,24 zł.

### III.7. GŁÓWNE POZYCJE NALEŻNOŚCI

Należności na koniec roku obrotowego wynosiły łącznie 449 437,63 zł, w tym długoterminowe: 419 045,06 zł.

- a) należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – 21 678,66 zł.;
- b) należności krótkoterminowe z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych - 8 713,91 zł.
- c) długoterminowe należności o wartości 419 045,06 zł, które obejmują należności z zakupu wierzytelności.

### III.8. GŁÓWNE POZYCJE ZOBOWIĄZAŃ

Głównymi pozycjami zobowiązań na koniec roku obrotowego są zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 84 190,42 zł oraz bieżące zobowiązania z tytułu podatków - w kwocie 419,73 zł, w tym:

- 1. Podatek dochodowy z tyt. umów o pracę i zlecenie - kwota 37,00 zł; zapłacono dnia 13.01.2014r.
- 2. ZUS – 382,73 zł zapłacono dnia 12.01.2014r.

### III.9. MOŻLIWOŚCI PŁATNICZE JEDNOSTKI

Na ostatni dzień roku obrotowego Jednostka dysponowała następującymi środkami pieniężnymi :

- |                                |                |
|--------------------------------|----------------|
| 1. Lokaty na łączną kwotę      | 636 097,98 zł, |
| 2. Środki na rachunku bieżącym | 6 897,36 zł,   |
| 3. Środki pieniężnymi w kasie  | 134 087,09 zł, |

---

**R a z e m:** **777 082,43 zł**

Powyższa kwota stanowiła 25,68% łącznej wartości majątku Jednostki.

### III.10. WYNIK FINANSOWY NETTO ORAZ JEGO PRZEWIDYWANY (PROPONOWANY) PODZIAŁ

Spółka uzyskała za rok obrotowy 2013 wynik finansowy w kwocie netto 65 592,69 zł. Zarząd proponuje przeznaczyć zysk na pokrycie straty z poprzednich lat.



#### **IV. STAN I KIERUNKI ZMIAN W ZAKRESIE WYPOSAŻENIA JEDNOSTKI W SKŁADNIKI MAJĄTKU TRWAŁEGO; PRZEWIDYWANE KIERUNKI ROZWOJU JEDNOSTKI**

##### **IV.1. ROZMIARY I EFEKTY PROWADZONYCH INWESTYCJI**

Wielkość i stan majątku trwałego świadczą o potencjale Jednostki; majątek ten stanowi dla kontrahentów swoistą gwarancję w ich interesach prowadzonych z Jednostką. Na koniec roku obrotowego udział jego wartości netto 1 963 929,95 zł w łącznej wartości bilansowej majątku wynosił 64,90 %. Poniżej przedstawiamy bliższą charakterystykę majątku trwałego.

##### **Stan wartości niematerialnych i prawnych**

W roku obrotowym w odniesieniu do wartości niematerialnych i prawnych:

Na koniec roku obrotowego wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych wynosiła 3 551,22 zł., ich umorzenie – 3 551,22 zł., a wartość netto – 0,00 zł.

Do wartości niematerialnych i prawnych w Jednostce zalicza się oprogramowanie komputerowe, rozliczane jednorazowo.

##### **Stan środków trwałych o większej wartości**

W roku obrotowym w odniesieniu do środków trwałych o większej wartości miały miejsce następujące zdarzenia:

1. Dokonano zakupów środków trwałych o łącznej wartości 0,00 zł.
2. Dokonano zwiększenia środków trwałych o łączną wartość 563 237,26 zł., z czego kwota 441 454,63 zł. dotyczy przyjęcia środków trwałych w budowie z roku poprzedniego.
3. Środki trwałe w budowie o łącznej wartości: 413 565,82,63 zł. i wypłacona zaliczka na środki trwałe w budowie w wysokości 150 000,00 zł.
4. Naliczono amortyzację, zaliczoną do kosztów - na łączną kwotę 69 932,40 zł,
5. Sprzedano składniki o wartości początkowej 0,00 zł i dotychczasowym umorzeniu 0,00 zł.

Na koniec roku obrotowego wartość początkowa środków trwałych wynosiła 1 090 074,26 zł, ich umorzenie 138 695,55 zł, a wartość netto 951 378,71 zł. W skład środków trwałych wchodzi budynek wraz z gruntem oraz samochód dostawczy. Środki trwałe w budowie dotyczą remontu kapitalnego posiadanej kamienicy i adaptacji parteru na sklep firmowy.



#### **Stan środków trwałych tzw. o mniejszej wartości**

W roku obrotowym w odniesieniu do środków trwałych o mniejszej wartości:

1. Dokonano zakupów na kwotę 0,00zł,
  2. Naliczono amortyzację, zaliczoną do kosztów ogólnych - na kwotę 0,00zł,
  3. Sprzedano składniki o wartości początkowej 0,00 zł i dotychczasowym umorzeniu 0,00 zł.
- Na koniec roku obrotowego wartość początkowa tych środków trwałych wynosiła 12 152,41 zł., ich umorzenie – 12 152,41 zł., a wartość netto – 0,00 zł.

#### **Inwestycje w majątek finansowy o udziałach / akcjach itp. nabytych w innych jednostkach gospodarczych**

Spółka na 31.12.2013r. posiada krótkoterminowe aktywa finansowe w formie 37 563 sztuk akcji spółki J.W. Construction Holding S.A. z siedzibą w Ząbkach k/Warszawy, ul. Radzywińska 326, o łącznej wartości 191 571,30 zł.

#### **IV.2. ZAMIERZONE KIERUNKI INWESTOWANIA (CELE, NAKŁADY, EFEKTY)**

Z posiadanych środków finansowych w 2013 roku Emitent dokonał dużych nakładów inwestycyjnych związanych z remontem kapitałowym kamienicy i adaptacją parteru na sklep firmowy.

W następnym okresie Spółka dalej będzie się koncertowała przy remoncie kamienicy a szczególności remontu powierzchni użytkowych na piętrze i poddaszu. Na dalsze plany zostały przesunięte takie plany jak:

- znalezienie odpowiedniego terenu pod budowę oraz budowa marketu budowlanego,
- rozbudowa dotychczasowej platformy internetowej o nowe sklepy,
- zwiększenie dystrybucji poprzez pozycjonowanie strony i kampanie reklamową.

Na realizację powyższych celów zamierzamy przeznaczyć dotychczasowe pozyskane środki finansowe z emisji akcji. Jednakże pozyskane środki okażą się nie wystarczające to Zarząd nie wyklucza w przyszłości emisji akcji w celu pozyskania środków finansowych na budowę.

#### **IV.3. REZULTATY PRZEPROWADZONYCH I PRZEWIDYWANYCH PRAC BADAWCZYCH I ROZWOJOWYCH, Z EWENTUALNYM ICH PODZIAŁEM NA TEMATY LUB GRUPY TEMATÓW**

Spółka w roku obrotowym 2013 nie prowadziła prac badawczo-rozwojowych.



#### IV.4. OMÓWIENIE DZIAŁALNOŚCI W ZAKRESIE OCHRONY ŚRODOWISKA, BHP I ZAMIERZEŃ W TYM ZAKRESIE.

Nadrzędnym celem naszej firmy w zakresie BHP oraz ochrony środowiska jest ochrona zdrowia i życia pracowników, zapobieganie szkodom rzeczowym oraz troska o środowisko poprzez ciągłą poprawę i doskonalenie działań na rzecz bezpiecznych i higienicznych warunków pracy oraz ograniczenie niekorzystnego oddziaływania na środowisko i podnoszenie poziomu świadomości ekologicznej pracowników firmy Maximus S.A.

Powyższe cele realizowane są poprzez:

- eliminowanie lub minimalizowanie występowania zagrożeń dla zdrowia lub życia ludzi i środowiska w drodze stosowania najnowszych technik i narzędzi na stanowiskach pracy oraz oferowania Klientom usług opartych na najnowszych technologiach,
- dokonywanie systematycznego identyfikowania zagrożeń i ryzyka zawodowego oraz istotnych aspektów środowiskowych, a następnie podejmowanie działań dla zmniejszenia zagrożeń wypadkowych i, o ile to możliwe, zanieczyszczeń środowiska,
- prowadzenie gospodarki nad powstającymi odpadami oraz innymi aspektami środowiskowymi mającymi zastosowanie w utrzymywaniu stanu BHP w zgodności z odpowiednimi wymaganiami wynikającymi z przepisów prawnych i norm dotyczących BHP i Ochrony Środowiska,
- rozwijanie, poprzez szkolenia pracowników Firmy, poziomu świadomości w celu kształtowania nawyków (zachowań) zmniejszających ryzyko wystąpienia zagrożenia dla ludzi i środowiska,

MAXIMUS  
SPÓŁKA AKCYJNA



## **V. SYTUACJA KADROWA JEDNOSTKI**

### **V.1. KIEROWNICTWO JEDNOSTKI**

Kierunki działania Jednostki wytycza i nadzoruje ich realizację powołana przez Zgromadzenie Akcjonariuszy 5 osobowa Rada Nadzorcza w składzie:

Przewodniczący Rady Nadzorczej - Izabela Stodulska

Członek Rady Nadzorczej - Małgorzata Rusin

Członek Rady Nadzorczej - Teresa Lorek

Członek Rady Nadzorczej - Tomasz Lorek

Członek Rady Nadzorczej - Roman Sanecki

W roku obrotowym Zarząd pracował w składzie 1 osobowym, a mianowicie:

Prezes – Grzegorz Lorek

### **V.2. WIELKOŚĆ ZATRUDNIENIA; KWALIFIKACJE PRACOWNIKÓW.**

Zespół Jednostki składa się obecnie z 2 osób – pracownika księgowo-biurowego zatrudnionego na umowę zlecenie oraz magazyniera- informatyka zatrudnionego na umowę o pracę.

Pracownicy posiadają wykształcenie wyższe.

### **VI.3. OPIS SYTUACJI PŁACOWEJ ORAZ SOCJALNEJ**

Reguły (zasady) zatrudniania i wynagradzania są ujęte w zakładowym regulaminie. Regulamin ten zawiera również taryfikator stanowisk, w powiązaniu z wymaganiami kwalifikacyjnymi na danym stanowisku.

## **ZAKOŃCZENIE**

Ze względu na obecną sytuację w branży budowlanej spowodowaną spadkiem popytu i trudnościami w uzyskiwaniu finansowania inwestycji Zarząd Spółki nie będzie publikował prognoz finansowych, gdyż mogą być one obciążone za dużym błędem kalkulacyjnym.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie 6 czerwca 2012 roku podjęło uchwałę w sprawie wydzielenia z „MAXIMUS” S.A. zorganizowanej części przedsiębiorstwa obejmującej składniki majątkowe służące do działalności handlowej i jej wniesieniu aportem do nowo utworzonej spółki akcyjnej, która będzie zależna od „MAXIMUS” S.A. Plan wydzielenia wynika z dążenia MAXIMUS S.A. do specjalizacji swojej działalności i planowanego rozszerzenia skali działalności usługowej polegającej na przygotowaniu terenów inwestycyjnych pod inwestycje i ma na celu optymalizację rentowności oraz ogólnie rozumianego rozwoju Spółki. Planowane zbycie zostanie przeprowadzone w taki sposób, aby zapewnić pozostałej części Spółki wystarczającą podstawę do kontynuowania swojej działalności. Zarząd nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

**Uwzględniając powyższe Zarząd ocenia, że kontynuacja działalności Jednostki w dającym się przewidzieć horyzoncie czasowym nie jest zagrożona.**



Bielsko-Biała, dnia 14.02.2014 roku

## **Oświadczenie Zarządu Maximus SA w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego za rok 2013**

Zarząd MAXIMUS S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2013r. do 31.12.2013r. i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy. Sprawozdanie Zarządu Maximus SA z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji Emitenta oraz opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z prowadzoną działalnością.

**MAXIMUS**  
SPÓŁKA AKCYJNA

Prezes Zarządu  
Grzegorz Lorek

**PREZES ZARZĄDU**

Grzegorz Lorek



## **Oświadczenie Zarządu Maximus SA w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za 2013 rok.**

Zarząd Maximus SA oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2013, został wybrany zgodnie z aktualnymi przepisami prawa.

Ponadto, oświadczamy, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych oraz biegli rewidenci, dokonujący badania sprawozdania za 2013 rok, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

**MAXIMUS**  
SPÓŁKA AKCYJNA

Prezes Zarządu

Grzegorz Lorek

**PREZES ZARZĄDU**

Grzegorz Lorek



## **OŚWIADCZENIE W ZAKRESIE STOSOWANIA ŁADU KORPORACYJNEGO**

**MAXIMUS**  
SPÓŁKA AKCYJNA

**Oświadczenie Zarządu Maximus S.A. w przedmiocie  
przestrzegania przez spółkę zasad zawartych w załączniku  
Nr 1 do Uchwały Nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów  
Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31.03.2010 r.  
„Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”.**



| Lp. | Zasada                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Oświadczenie o zamiarze stosowania TAK/NIE/NIE DOTYCZY                                                                                                                             | Komentarz                                                                                                                                   |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka, korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwia transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej. | TAK z wyłączeniem transmisji obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet oraz rejestrowania przebiegu obrad oraz upublicznianiem go na stronie internetowej Spółki. | Koszty transmisji Spółka uważa za niewspółmierne do korzyści, które mogłyby zostać osiągnięte.                                              |
| 2   | Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | TAK                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                             |
| 3   | Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | TAK                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                             |
| 3   | 1 podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | TAK                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                             |
| 3   | 2 opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów,                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                             |
| 3   | 3 opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | TAK                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                             |
| 3   | 4 Życiorysy zawodowe członków organów spółki,                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | NIE                                                                                                                                                                                | Członkowie organów Spółki nie wyrażają zgody na publikację życiorysów.                                                                      |
| 3   | 5 powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | TAK                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                             |
| 3   | 6 dokumenty korporacyjne spółki,                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                             |
| 3   | 7 zarys planów strategicznych spółki,                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | TAK                                                                                                                                                                                | Zarys ten znajduje się na stronie internetowej Spółki <a href="http://www.maximussa.pl">www.maximussa.pl</a> w zakładce O firmie/ strategia |
| 3   | 8 opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent publikuje prognozy),                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | NIE                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                             |
| 3   | 9 strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | TAK                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                             |
| 3   | 10 dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | TAK                                                                                                                                                                                | Dane kontaktowe są zamieszczone na stronie internetowej Spółki <a href="http://www.maximussa.pl">www.maximussa.pl</a> w zakładce Kontakt.   |



|   |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |             |                                                                                                                                                                               |
|---|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3 | 11 | (skreślony),                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |             |                                                                                                                                                                               |
| 3 | 12 | opublikowane raporty bieżące i okresowe,                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK         | Raporty bieżące oraz okresowe zamieszczane są na stronie internetowej Spółki <a href="http://www.maximussa.pl">www.maximussa.pl</a> w zakładce Inwestorzy.                    |
| 3 | 13 | kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,                                                                                                                                                                                                                                                  | TAK         | Raporty bieżące oraz okresowe zamieszczane są na stronie internetowej Spółki <a href="http://www.maximussa.pl">www.maximussa.pl</a> w zakładce Inwestorzy/Raporty Bieżące EBI |
| 3 | 14 | informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,                                                              | TAK         |                                                                                                                                                                               |
| 3 | 15 | (skreślony),                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |             |                                                                                                                                                                               |
| 3 | 16 | pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,                                                                                                                                                                                                                                                              | TAK         | Jeżeli zaistnieje takie zdarzenie Spółka zobowiązuje się do przestrzegania.                                                                                                   |
| 3 | 17 | informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | TAK         | Jeżeli zaistnieje takie zdarzenie Spółka zobowiązuje się do przestrzegania.                                                                                                   |
| 3 | 18 | informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | TAK         | Jeżeli zaistnieje takie zdarzenie Spółka zobowiązuje się do przestrzegania.                                                                                                   |
| 3 | 19 | informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy, w przypadku ponownego zawarcia przez spółkę umowy o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy                                                                                                 | NIE DOTYCZY | Brak obowiązku po stronie Spółki                                                                                                                                              |
| 3 | 20 | Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | TAK         | Informację na temat Animatora akcji Spółki zamieszczane są na stronie internetowej Spółki <a href="http://www.maximussa.pl">www.maximussa.pl</a> w zakładce Aktualności       |
| 3 | 21 | dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | TAK         |                                                                                                                                                                               |
| 3 | 22 | (skreślony).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |             |                                                                                                                                                                               |
| 3 | 23 | Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie. | TAK         |                                                                                          |



|     |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |             |                                                                              |
|-----|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------|
| 4   |   | Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.                                                                  | TAK         | Spółka prowadzi stronę tylko w języku polskim.                               |
| 5   |   | Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl.                                                                         | TAK         |                                                                              |
| 6   |   | Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą                                                                                                            | NIE DOTYCZY | Brak obowiązku po stronie Spółki.                                            |
| 7   |   | W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.                                                                                                                                         | NIE DOTYCZY | Brak obowiązku po stronie Spółki.                                            |
| 8   |   | Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.                                                                                                                                                                                                             | NIE DOTYCZY | Brak obowiązku po stronie Spółki.                                            |
| 9   |   | Emitent przekazuje w raporcie rocznym:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK         | Jeżeli zaistnieje taka konieczność Spółka zobowiązuje się do przestrzegania. |
| 9   | 1 | informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,                                                                                                                                                                                                                                                                       | TAK         |                                                                              |
| 9   | 2 | informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.                                                                                                                                                                                                                        | NIE DOTYCZY | Brak obowiązku po stronie Spółki.                                            |
| 10  |   | Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.                                                                                                                                                            | TAK         | Jeżeli zaistnieje taka konieczność Spółka zobowiązuje się do przestrzegania. |
| 11  |   | Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.                                                                                                                                                                                                   | NIE DOTYCZY | Brak obowiązku po stronie Spółki.                                            |
| 12  |   | Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.                                                                              | TAK         | Jeżeli zaistnieje taka konieczność Spółka zobowiązuje się do przestrzegania. |
| 13  |   | Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.                                                                                                                 | TAK         | Jeżeli zaistnieje taka konieczność Spółka zobowiązuje się do przestrzegania. |
| 13a |   | W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest | TAK         |                                                                              |



**Raport Spółki Akcyjnej „Maximus” za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013r.**  
(kwoty w tabelach wyrażone są w złotych, o ile nie podano inaczej)

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |     |                                                                                                                                                                            |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |     |                                                                                                                                                                            |
| 14  | Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | TAK | Jeżeli zaistnieje taka konieczność Spółka zobowiązuje się do przestrzegania.                                                                                               |
| 15  | Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK | Jeżeli zaistnieje taka konieczność Spółka zobowiązuje się do przestrzegania.                                                                                               |
| 16  | Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:<br>-informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta,<br>-zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem,<br>- informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem,<br>- kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego. | NIE | Wszystkie istotne informacje dotyczące kondycji finansowej Spółki będą przekazywane w ramach raportów kwartalnych. Spółka nie przewiduje publikację raportów miesięcznych. |
| 16a | W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | TAK |                                                                                                                                                                            |
| 17  | ( skreślony ).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |     |                                                                                                                                                                            |

**„MAXIMUS”** Spółka Akcyjna  
43-300 BIELSKO-BIAŁA  
ul. Komorowicka 98 - tel./fax 33 811 55 00  
NIP 937-260-29-41 REGON: 241260295  
KRS 000335507

**PREZES ZARZĄDU**

Grzegorz Lorek



REWIT POŁUDNIE

## OPINIA I RAPORT

z badania sprawozdania finansowego  
za okres

od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

**MAXIMUS S.A.**

w Bielsku-Białej

**REWIT POŁUDNIE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych NR 3389  
43-300 Bielsko-Biała, ul. T. Wilsona 7/3, tel./fax Bielsko-Biała: 033 810 53 83, tel./fax Gdańsk: 058 300 19 50  
KRS 0000311108, NIP 547-209-17-68, REGON 240955760, Kapitał zakładowy spółki 100 000 zł  
Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego  
[rewitpoludnie@rewitpoludnie.com.pl](mailto:rewitpoludnie@rewitpoludnie.com.pl), [www.rewitpoludnie.com.pl](http://www.rewitpoludnie.com.pl)

W



REWIT POŁUDNIE

## **OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

Sporządzona dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej

**MAXIMUS S.A.**

**z siedzibą**

w Bielsku-Białej,

ul. Komorowicka 98

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Maximus S.A. (zwanej dalej "Spółką"), na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą  
**3 026 219,70 zł**
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. wykazujący zysk netto w wysokości  
**65 592,69 zł**
4. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę  
**65 592,69 zł**
5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę  
**-670 424,12 zł**
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiedzialność ponosi Zarząd Maximus S.A. Zarząd oraz Członkowie Organu Nadzorującego Jednostkę (przez który rozumie się - zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 5a) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości Dz.U. 2013, poz. 330 z późn. zm. - Radę Nadzorczą, a w przypadku, gdy nie została powołana, Zgromadzenie Wspólników lub Właściciela) są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.



REWIT POŁUDNIE

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- \* rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2013, poz. 330 z późn. zm.),
- \* krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

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 Spółkę 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 miarodajnej opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Spółki na dzień 31 grudnia 2013 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku,
- b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę, że zgodnie z zapisami uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 6 czerwca 2012 roku Spółka zamierza wydzielić z „MAXIMUS” S.A. zorganizowaną część przedsiębiorstwa obejmującą składniki majątkowe służące do działalności handlowej i wnieść je aportem do nowo utworzonej spółki akcyjnej, która będzie zależna od „MAXIMUS” S.A. Planowana jest ponadto zmiana profilu działalności Spółki „MAXIMUS” S.A.. W związku z planowanymi przekształceniami Zarząd nie stwierdza zagrożenia kontynuacji działalności.



REWIT POŁUDNIE

Sprawozdanie z działalności Spółki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 i ust. 3 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

REWIT Południe Sp. z o.o.

43-300 Bielsko-Biała, ul. Wilsona 7/3

*Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych  
pod numerem 3389*

**Krzysztof Oczko**  
Kluczowy Biegły Rewident  
Numer ewidencyjny 11891

**Krzysztof Oczko**  
Biegły Rewident  
Numer ewidencyjny 11891  
Prezes Zarządu  
REWIT Południe  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

**REWIT POŁUDNIE Sp. z o.o.**  
43-300 Bielsko-Biała, ul. T. Wilsona 7/3  
tel./fax (33) 810 53 83, (58) 300 19 50  
NIP 547-209-17-68, REGON 240955760  
KRS 0000311108, Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej  
Wydział VIII Gospodarczy

Bielsko-Biała, dnia 14.02.2014 r.

**RAPORT**  
**UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ**  
**Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**ZA OKRES**  
**od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku**

**MAXIMUS S.A.**  
w Bielsku-Białej, ul. Komorowicka 98

## *SPIS TREŚCI RAPORTU*

|                |                                                                               |           |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------|
|                | <i>WPROWADZENIE</i>                                                           | <i>7</i>  |
| <i>CZĘŚĆ A</i> | <i>INFORMACJA OGÓLNA O JEDNOSTCE</i>                                          | <i>8</i>  |
| <i>CZĘŚĆ B</i> | <i>OCENA SYSTEMU RACHUNKOWOŚCI I OMÓWIENIE WYNIKÓW KONTROLI ZEWNĘTRZNYCH</i>  | <i>11</i> |
| <i>B.I.</i>    | <i>System rachunkowości</i>                                                   | <i>11</i> |
| <i>B.II.</i>   | <i>Inwentaryzacja</i>                                                         | <i>12</i> |
| <i>B.III.</i>  | <i>Kontrole zewnętrzne</i>                                                    | <i>12</i> |
| <i>CZĘŚĆ C</i> | <i>OGÓLNA OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ SPÓŁKI I GŁÓWNE WSKAŹNIKI EKONOMICZNE</i> | <i>13</i> |
| <i>C. I.</i>   | <i>Bilans</i>                                                                 | <i>13</i> |
| <i>C. II.</i>  | <i>Rachunek zysków i strat</i>                                                | <i>14</i> |
| <i>C. III.</i> | <i>Wskaźniki ekonomiczne</i>                                                  | <i>15</i> |
| <i>C. IV.</i>  | <i>Ogólna sytuacja finansowa</i>                                              | <i>17</i> |
| <i>CZĘŚĆ D</i> | <i>INFORMACJE O POZYCJACH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</i>                        | <i>19</i> |
| <i>D.I.</i>    | <i>Bilans - Aktywa</i>                                                        | <i>19</i> |
| <i>D.II.</i>   | <i>Bilans - Pasywa</i>                                                        | <i>21</i> |
| <i>D.III.</i>  | <i>Rachunek zysków i strat - Przychody</i>                                    | <i>22</i> |
| <i>D.IV.</i>   | <i>Rachunek zysków i strat - Koszty i podatek dochodowy od osób prawnych</i>  | <i>22</i> |
| <i>D.V.</i>    | <i>Zestawienie zmian w kapitale własnym</i>                                   | <i>23</i> |
| <i>D.VI.</i>   | <i>Rachunek przepływów pieniężnych</i>                                        | <i>23</i> |
| <i>D.VII.</i>  | <i>Informacja dodatkowa</i>                                                   | <i>23</i> |
| <i>CZĘŚĆ E</i> | <i>OCENA PRZEDŁOŻONEGO SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI</i>                | <i>23</i> |
| <i>CZĘŚĆ F</i> | <i>PODSUMOWANIE WYNIKÓW BADANIA</i>                                           | <i>24</i> |

**RAPORT**  
**UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA**  
**OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2013**

dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej sporządzony przez:

**Biegłego Rewidenta Krzysztofa Oczko**

**Numer ewidencyjny 11891**

Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2013 r. było przedmiotem badania i uzyskało opinię bez zastrzeżeń z uzupełniającym objaśnieniem.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało według wzoru ustalonego w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2013, poz. 330 z późn. zm.) co oznacza, że pod względem formalno – prawnym jest zgodne z przepisami prawa i zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe obejmuje następujące części składowe:

- \* wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- \* bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **3 026 219,70 zł**
- \* rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. wykazujący zysk netto w wysokości **65 592,69 zł**
- \* zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące w okresie od 1 stycznia 2013 r. do grudnia 2013 r. wzrost kapitału własnego o kwotę **65 592,69 zł**
- \* rachunek przepływów pieniężnych wykazujący w okresie od 1 stycznia 2013 r. do 31 2013 r. zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **-670 424,12 zł**
- \* dodatkowe informacje i objaśnienia.

Uchwałą nr 4/2013 z dnia 30 września 2013 r. Rada Nadzorcza na podstawie paragrafu 11 pkt 15 lit. e statutu Spółki dokonała wyboru firmy REWIT Południe Sp. z o.o. w Bielsku-Białej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za rok 2013, zgodnie z art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Firma REWIT Południe Sp. z o.o. jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych wpisanym na listę podmiotów uprawnionych pod numerem 3389.

Badanie zasadnicze przeprowadzono w siedzibie Spółki Maximus S.A. zgodnie z umową zawartą pomiędzy REWIT Południe Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej, ul. Wilsona 7/3, a Maximus S.A. z siedzibą w Bielsku-Białej, przy ul. Komorowickiej 98.

## **CZĘŚĆ A - INFORMACJA OGÓLNA O JEDNOSTCE**

### **1. Nazwa badanej jednostki i adres**

MAXIMUS S.A. z siedzibą w Bielsku-Białej, przy ul. Komorowicka 98.

### **2. Forma prawna, podstawa prawna i gospodarcza działalność**

Spółka powstała na podstawie statutu Spółki, sporządzonego w formie aktu notarialnego przed Notariuszem Rozalią Gołba-Dorak w Kancelarii Notarialnej Rozalia Gołba-Dorak i Beata Firyn s.c. w Bielsku-Białej w dniu 28 lipca 2009 r. (Rep. A - 4329/2009).

Do Krajowego Rejestru Sądowego została wpisana zgodnie z postanowieniem Sądu Rejonowego w Bielsku-Białej VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 27 sierpnia 2009 r. pod numerem KRS 0000335507.

Podczas badania sprawozdania finansowego przedłożono wypis z Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 14 stycznia 2014 r.

### **3. Władze Spółki**

Władzami Spółki są:

- \* Walne Zgromadzenie,
- \* Rada Nadzorcza,
- \* Zarząd.

Skład Rady Nadzorczej w badanym okresie był następujący:

|                        |                       |
|------------------------|-----------------------|
| Pani Izabela Stodulska | <b>Przewodniczący</b> |
| Pani Małgorzata Rusin  | <b>Członek Rady</b>   |
| Pani Teresa Lorek      | <b>Członek Rady</b>   |
| Pani Tomasz Lorek      | <b>Członek Rady</b>   |
| Pan Roman Sanecki      | <b>Członek Rady</b>   |

Zarząd Spółki jest jednoosobowy.

W skład Zarządu Spółki wchodzi:

|                    |                       |
|--------------------|-----------------------|
| Pan Grzegorz Lorek | <b>Prezes Zarządu</b> |
|--------------------|-----------------------|

Do składania oświadczeń w imieniu Spółki uprawniony jest Prezes Zarządu jednoosobowo, dwaj Członkowie Zarządu łącznie lub jeden Członek Zarządu łącznie z prokurentem.

Obowiązki Głównego Księgowego pełni Pani Joanna Słowikowska.

#### 4. Kapitał zakładowy Spółki

- 4.1. Kapitał zakładowy wynosi 1.875.000,00 zł i dzieli się na 18.750.000 akcji, każda o wartości nominalnej 0,10 złotych.

Akcjonariuszami Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku są:

| Akcjonariusz            | Ilość akcji       | Wartość w zł        | Udział w kapitale |
|-------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| Pan Grzegorz Lorek      | 15 078 576        | 1 507 857,60        | 80,42%            |
| Pozostali akcjonariusze | 3 671 424         | 367 142,40          | 19,58%            |
| <b>Suma</b>             | <b>18 750 000</b> | <b>1 875 000,00</b> | <b>100%</b>       |

Akcje nie są uprzywilejowane.

- 4.2. Zmiany wysokości i struktury kapitału, jakie nastąpiły w badanym roku obrotowym oraz do dnia wydania opinii.

Zmiany w strukturze własności kapitału w trakcie roku obrotowego:

| Akcjonariusz       | Stan na 31.12.2012 (w zł) | Udział w kapitale | Stan na 31.12.2013 (w zł) | Udział w kapitale |
|--------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|
| Pan Grzegorz Lorek | 1 410 415,40              | 0,75              | 1 507 857,60              | 0,80              |
| Pozostali          | 464 584,60                | 0,25              | 367 142,40                | 0,20              |
| <b>Suma</b>        | <b>1 875 000,00</b>       | <b>1,00</b>       | <b>1 875 000,00</b>       | <b>1,00</b>       |

Zgodnie z propozycją Zarządu Spółki, przedstawioną w dodatkowych informacjach i objaśnieniach stanowiących integralną część sprawozdania finansowego, zaproponowano przeznaczenie zysku netto na pokrycie straty z lat ubiegłych.

- 4.3 Jednostki powiązane z badaną Jednostką na dzień bilansowy nie występują.

#### 5. Czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony

#### 6. Rok obrotowy: rok kalendarzowy

#### 7. Wielkość zatrudnienia

Średnie zatrudnienie w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wynosiło: 2 osoby.  
Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosił: 1 osoba.

#### 8. Przedmiot działalności Spółki

Przedmiotem działalności rzeczywiście prowadzonej w Jednostce jest sprzedaż materiałów budowlanych.

#### 9. Rejestracja podatkowa oraz statystyczna

Decyzją Drugiego Urzędu Skarbowego w Bielsku-Białej, ul. Gen. Stanisława Maczka 73, z dnia 4 września 2009 r. Przedsiębiorstwo Maximus S.A. otrzymało numer identyfikacyjny NIP:

**9 3 7 2 6 0 2 9 4 1**

REGON nadany przez Urząd Statystyczny w Katowicach w dniu 7 września 2009 roku:

**2 4 1 2 6 0 2 9 5**

**10. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy poprzedzający rok badany**

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy poprzedzający rok badany tj. za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. zostało zbadane przez REWIT Południe Sp. z o.o. i uzyskało opinię bez zastrzeżeń z uzupełniającymi objaśnieniami.

**11. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok obrotowy poprzedzający rok**

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy poprzedzający rok badany, tj. za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. wyrażające się:

- sumą bilansową po stronie aktywów i pasywów 2 972 628,47 zł  
- zyskiem netto 23 447,20 zł

zostało zatwierdzone uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Nr 4/2013 z dnia 4 marca 2013 r.

**12. Podział wyniku finansowego za rok poprzedni**

Walne Zgromadzenie uchwałą Nr 12/2013 z dnia 4 marca 2013 r. postanowiło przeznaczyć zysk netto na pokrycie strat z poprzednich okresów.

**13. Złożenie sprawozdania finansowego za rok ubiegły do:**

|                                    |                        |
|------------------------------------|------------------------|
| Urzędu Skarbowego w Bielsku Białej | dnia 5 marca 2013 roku |
| Sądu Rejonowego w Bielsku-Białej   | dnia 5 marca 2013 roku |

**14. Dane identyfikujące podmiot uprawniony przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2013 r.**

- REWIT Południe Sp. z o.o., ul. Wilsona 7/3, 43-300 Bielsko-Biała,

- nr ewidencyjny podmiotu uprawnionego: 3389,

- nazwisko i numer ewidencyjny biegłego rewidenta, odpowiedzialnego za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego: Krzysztof Oczko nr ewid. 11891.

- podmiot uprawniony, jak również biegły rewident stwierdzają, że spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym Spółki, w rozumieniu art. 56 ust. 2-4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2009 r. Nr 77, poz. 649),

- podstawa przeprowadzenia badania: umowa nr 5/B/2013 zawarta w dniu 1 października 2013 roku.

**15. Oświadczenie Zarządu oraz dostępność danych**

Zarząd Spółki złożył pisemne oświadczenie o kompletnym i prawidłowym ujęciu w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym wszystkich zdarzeń gospodarczych dotyczących badanego okresu, ujawnieniu zobowiązań warunkowych oraz niezaistnieniu lub ewentualnym wystąpieniu do dnia zakończenia badania zdarzeń, wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za badany

W trakcie badania sprawozdania finansowego Spółka udostępniła nam wszelkie żądane przez nas dokumenty, a pracownicy Spółki udzielali nam - niezbędnych do zbadania sprawozdania finansowego, wydania opinii i sporządzenia raportu - informacji.

## **CZĘŚĆ B - OCENA SYSTEMU RACHUNKOWOŚCI I OMÓWIENIE WYNIKÓW KONTROLI ZEWNĘTRZNYCH**

### **B. I. SYSTEM RACHUNKOWOŚCI**

Spółka posiada dokumentację opisującą przyjęte zasady (politykę) rachunkowości opracowaną stosownie do postanowień art. 10 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. 2013, poz. 330 z późn. zm.). Zasady rachunkowości są zgodne z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. i stosowane w sposób ciągły. Bilans zamknięcia za 2012 rok został prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia na 1 stycznia 2013 roku.

Dokonaliśmy wrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu księgowości. Naszej ocenie podlegały w szczególności:

- prawidłowość udokumentowania operacji gospodarczych,
- rzetelność, bezbłądność i sprawdzalność prowadzonych za pomocą komputera ksiąg rachunkowych,
- zasadność metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- powiązanie danych wynikających z ksiąg z dowodami księgowymi oraz ze zbadanym sprawozdaniem finansowym,
- ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego,
- przeprowadzenie i rozliczenie wyników inwentaryzacji.

W wyniku tych ocen, w połączeniu z rezultatami badania wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, stwierdziliśmy, że system księgowości można ogólnie uznać za prawidłowy. Nie było celem naszego badania wyrażenie kompleksowej opinii o tym systemie.

Stosowane metody zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera nie budzą zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe wynika z prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Przechowywanie i ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych oraz sprawozdań finansowych jest prowadzona w sposób właściwy.

## **B.II. INWENTARYZACJA**

W okresie objętym badaniem Spółka przeprowadziła następujące inwentaryzacje:

- \* w drodze spisu z natury według stanu na dzień 31 grudnia 2013 r.:
  - towarów handlowych,
  - gotówki w kasie,
- \* w drodze uzyskania potwierdzeń od banków i kontrahentów według stanu na dzień 31 grudnia 2013 r.:
  - rozrachunków z odbiorcami,
  - środków pieniężnych w banku,

Obserwowaliśmy inwentaryzację zapasów w dniu 2 stycznia 2014 r.

Inwentaryzacja została przeprowadzona w zakresie, terminach i z częstotliwością przewidzianą w ustawie o rachunkowości.

Stwierdzone uchybienia w przeprowadzonej inwentaryzacji nie miały istotnego wpływu na zbadane sprawozdanie finansowe.

## **B. III. KONTROLE ZEWNĘTRZNE**

W okresie objętym badaniem miały miejsce następujące kontrole zewnętrzne:

- \* Kontrola Drugiego Urzędu Skarbowego w dniach 10.07.2013 r., 11.07.2013 r. w zakresie sprawdzenia prawidłowości rozliczenia podatku od towarów i usług za miesiąc kwiecień 2013 r. Kontrola nie wykazała istotnych nieprawidłowości.
- \* Kontrola Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w Bielsku Białej w dniach 15.03.2013 r. - 28.03.2013 r. w zakresie: prawidłowości i rzetelności obliczania składek na ubezpieczenia społeczne oraz innych składek, do których pobierania zobowiązany jest Zakład, zgłaszania do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego, ustalania uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i wypłacania tych świadczeń oraz dokonywania rozliczeń z tego tytułu, prawidłowości i terminowości opracowywania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe, wystawiania zaświadczeń lub zgłaszania danych dla celów ubezpieczeń społecznych. Kontrola nie wykazała istotnych nieprawidłowości.

## CZĘŚĆ C - OGÓLNA OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ SPÓŁKI I GŁÓWNE WSKAŹNIKI EKONOMICZNE

### C.1. BILANS

|      | AKTYWA<br>Wyszczególnienie                 | Stan na         |               |                 |               |                 |               |
|------|--------------------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
|      |                                            | 31.12.2013 r.   |               | 31.12.2012 r.   |               | 31.12.2011 r.   |               |
|      |                                            | w tys. zł       | struktura     | w tys. zł       | struktura     | w tys. zł       | struktura     |
| A.   | Aktywa trwałe                              | 1 963,93        | 64,90         | 1 346,64        | 45,30         | 535,40          | 20,85         |
| I.   | Wartości niematerialne i prawne            | 0,00            | 0,00          | 0,00            | 0,00          | 0,00            | 0,00          |
| II.  | Rzeczowe aktywa trwałe                     | 1 514,94        | 50,06         | 899,53          | 30,26         | 501,84          | 19,55         |
| III. | Należności długoterminowe                  | 419,05          | 13,85         | 419,05          | 14,10         | 0,00            | 0,00          |
| IV.  | Inwestycje długoterminowe                  | 0,00            | 0,00          | 0,00            | 0,00          | 0,00            | 0,00          |
| V.   | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe  | 29,94           | 0,99          | 28,06           | 0,94          | 33,56           | 1,31          |
| B.   | Aktywa obrotowe                            | 1 062,29        | 35,10         | 1 625,99        | 54,70         | 2 032,21        | 79,15         |
| I.   | Zapasy                                     | 58,44           | 1,93          | 48,43           | 1,63          | 78,32           | 3,05          |
| II.  | Należności krótkoterminowe                 | 30,39           | 1,00          | 125,24          | 4,21          | 98,63           | 3,84          |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe                 | 968,65          | 32,01         | 1 447,51        | 48,69         | 1 848,07        | 71,98         |
| IV.  | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 4,81            | 0,16          | 4,81            | 0,16          | 7,19            | 0,28          |
|      | <b>SUMA AKTYWÓW</b>                        | <b>3 026,22</b> | <b>100,00</b> | <b>2 972,63</b> | <b>100,00</b> | <b>2 567,61</b> | <b>100,00</b> |

|       | PASywa<br>Wyszczególnienie                   | 31.12.2013 r.   |               | 31.12.2012 r.   |               | 31.12.2011 r.   |               |
|-------|----------------------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
|       |                                              | w tys. zł       | struktura     | w tys. zł       | struktura     | w tys. zł       | struktura     |
| A.    | Kapitał (fundusz) własny                     | 2 570,97        | 84,96         | 2 505,38        | 84,28         | 2 481,93        | 96,66         |
| I.    | Kapitał (fundusz) podstawowy                 | 1 875,00        | 61,96         | 1 875,00        | 63,08         | 1 875,00        | 73,03         |
| II.   | Należne wpłaty na kapitał podstawowy         | 0,00            | 0,00          | 0,00            | 0,00          | 0,00            | 0,00          |
| III.  | Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)     | 0,00            | 0,00          | 0,00            | 0,00          | 0,00            | 0,00          |
| IV.   | Kapitał (fundusz) zapasowy                   | 750,00          | 24,78         | 750,00          | 25,23         | 750,00          | 29,21         |
| V.    | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny      | 0,00            | 0,00          | 0,00            | 0,00          | 0,00            | 0,00          |
| VI.   | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe      | 0,00            | 0,00          | 0,00            | 0,00          | 0,00            | 0,00          |
| VII.  | Strata z lat ubiegłych                       | -119,62         | -3,95         | -143,07         | -4,81         | -111,43         | -4,34         |
| VIII. | Zysk / Strata netto                          | 65,59           | 2,17          | 23,45           | 0,79          | -31,64          | -1,23         |
| IX.   | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego | 0,00            | 0,00          | 0,00            | 0,00          | 0,00            | 0,00          |
| B.    | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania       | 455,25          | 15,04         | 467,25          | 15,72         | 85,68           | 3,34          |
| I.    | Rezerwy na zobowiązania                      | 0,00            | 0,00          | 0,00            | 0,00          | 0,00            | 0,00          |
| II.   | Zobowiązania długoterminowe                  | 0,00            | 0,00          | 0,00            | 0,00          | 0,00            | 0,00          |
| III.  | Zobowiązania krótkoterminowe                 | 84,61           | 2,80          | 96,61           | 3,25          | 85,68           | 3,34          |
| IV.   | Rozliczenia międzyokresowe                   | 370,64          | 12,25         | 370,64          | 12,47         | 0,00            | 0,00          |
|       | <b>SUMA PASYWÓW</b>                          | <b>3 026,22</b> | <b>100,00</b> | <b>2 972,63</b> | <b>100,00</b> | <b>2 567,61</b> | <b>100,00</b> |

## C.II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

| Wyszczególnienie                                              |  | Obroty w roku sprawozdawczym |               |               |               |                |               |
|---------------------------------------------------------------|--|------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|                                                               |  | 2013 r.                      |               | 2012 r.       |               | 2011 r.        |               |
|                                                               |  | w tys. zł                    | struktura     | w tys. zł     | struktura     | w tys. zł      | struktura     |
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>      |  | <b>310,86</b>                | <b>100,00</b> | <b>773,81</b> | <b>100,00</b> | <b>820,83</b>  | <b>100,00</b> |
| I. Przychody ze sprzedaży produktów                           |  | 8,39                         | 2,70          | 26,09         | 3,37          | 11,85          | 1,44          |
| II. Zmiana stanu produktów                                    |  | 0,00                         | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki |  | 0,00                         | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów         |  | 302,47                       | 97,30         | 747,73        | 96,63         | 808,98         | 98,56         |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                     |  | <b>430,34</b>                | <b>138,43</b> | <b>854,69</b> | <b>110,45</b> | <b>943,11</b>  | <b>114,90</b> |
| I. Amortyzacja                                                |  | 69,93                        | 22,50         | 47,10         | 6,09          | 24,20          | 2,95          |
| II. Zużycie materiałów i energii                              |  | 38,10                        | 12,26         | 38,07         | 4,92          | 69,86          | 8,51          |
| III. Usługi obce                                              |  | 41,56                        | 13,37         | 64,83         | 8,38          | 99,36          | 12,10         |
| IV. Podatki i opłaty                                          |  | 6,26                         | 2,02          | 8,22          | 1,06          | 4,50           | 0,55          |
| V. Wynagrodzenia                                              |  | 20,24                        | 6,51          | 42,14         | 5,45          | 45,63          | 5,56          |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                |  | 3,68                         | 1,18          | 7,81          | 1,01          | 4,43           | 0,54          |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                               |  | 1,98                         | 0,64          | 1,50          | 0,19          | 1,26           | 0,15          |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                |  | 248,58                       | 79,97         | 645,02        | 83,36         | 693,88         | 84,53         |
| <b>C. STRATA ZE SPRZEDAŻY</b>                                 |  | <b>-119,47</b>               | <b>-38,43</b> | <b>-80,88</b> | <b>-10,45</b> | <b>-122,28</b> | <b>-14,90</b> |
| D. Pozostałe przychody operacyjne                             |  | 12,01                        | 3,86          | 4,95          | 0,64          | 4,49           | 0,55          |
| E. Pozostałe koszty operacyjne                                |  | 0,03                         | 0,01          | 0,01          | 0,00          | 3,70           | 0,45          |
| <b>F. STRATA Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>                   |  | <b>-107,50</b>               | <b>-34,58</b> | <b>-75,93</b> | <b>-9,81</b>  | <b>-121,50</b> | <b>-14,80</b> |
| G. Przychody finansowe                                        |  | 184,30                       | 59,29         | 104,88        | 13,55         | 82,44          | 10,04         |
| H. Koszty finansowe                                           |  | 13,09                        | 4,21          | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          |
| <b>I. ZYSK / STRATA Z DZIAŁALNOŚCI</b>                        |  | <b>63,71</b>                 | <b>20,50</b>  | <b>28,95</b>  | <b>3,74</b>   | <b>-39,06</b>  | <b>-4,76</b>  |
| <b>J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH</b>                        |  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>   |
| <b>K. ZYSK / STRATA BRUTTO</b>                                |  | <b>63,71</b>                 | <b>20,50</b>  | <b>28,95</b>  | <b>3,74</b>   | <b>-39,06</b>  | <b>-4,76</b>  |
| L. Podatek dochodowy                                          |  | -1,88                        | -0,60         | 5,50          | 0,71          | -7,42          | -0,90         |
| M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku                   |  | 0,00                         | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          |
| <b>N. ZYSK / STRATA NETTO</b>                                 |  | <b>65,59</b>                 | <b>21,10</b>  | <b>23,45</b>  | <b>3,03</b>   | <b>-31,64</b>  | <b>-3,85</b>  |

## C.III. WSKAŹNIKI EKONOMICZNE

Działalność gospodarczą Spółki i jej wynik oraz sytuację majątkową i finansową za okres objęty badaniem w porównaniu z okresami poprzednimi charakteryzują przedstawione węzłowe wskaźniki:

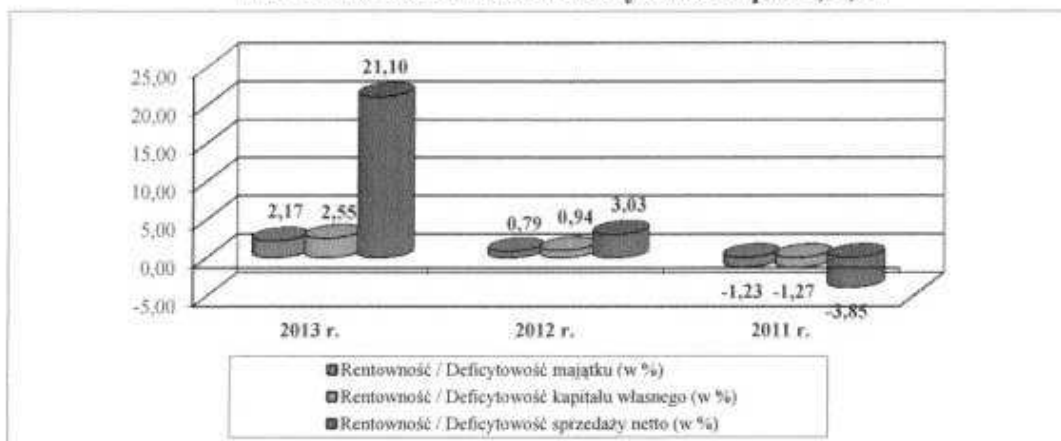
| Lp. | Wyszczególnienie                                                                                                                  | 2013 r. | 2012 r. | 2011 r. |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|
| 1.  | Rentowność / Deficytowość majątku (w %)<br><u>wynik finansowy netto</u><br>suma aktywów                                           | 2,17    | 0,79    | -1,23   |
| 2.  | Rentowność / Deficytowość kapitału własnego (w %)<br><u>wynik finansowy netto</u><br>kapitał własny                               | 2,55    | 0,94    | -1,27   |
| 3.  | Rentowność / Deficytowość sprzedaży netto (w %)<br><u>wynik finansowy netto</u><br>przychody ze sprzedaży                         | 21,10   | 3,03    | -3,85   |
| 4.  | Wskaźnik płynności finansowej - I<br><u>majątek obrotowy ogółem*</u><br>zobowiązania krótkoterminowe**                            | 12,56   | 16,83   | 23,72   |
| 5.  | Wskaźnik płynności finansowej - II<br><u>majątek obrotowy ogółem* - zapasy</u><br>zobowiązania krótkoterminowe**                  | 11,86   | 16,33   | 22,80   |
| 6.  | Wskaźnik płynności finansowej - III<br><u>inwestycje krótkoterminowe</u><br>zobowiązania krótkoterminowe**                        | 11,45   | 14,98   | 21,57   |
| 7.  | Szybkość obrotu należności (w dniach)<br><u>należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u><br>przychody netto ze sprzedaży      | 25      | 30      | 30      |
| 8.  | Szybkość obrotu zobowiązań (w dniach)<br><u>zobowiązania z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u><br>koszty działalności operacyjnej | 71      | 41      | 33      |
| 9.  | Szybkość obrotu zapasami (w dniach)<br><u>zapasy x 365 dni</u><br>koszty działalności operacyjnej                                 | 50      | 21      | 30      |
| 10. | Unieruchomienie środków (w %)<br><u>majątek trwały</u><br>wartość aktywów                                                         | 64,90   | 45,30   | 20,85   |
| 11. | Stopa zadłużenia (w %)<br><u>zobowiązania ogółem***</u><br>wartość aktywów                                                        | 2,80    | 3,25    | 3,34    |
| 12. | (%)<br><u>kapitał własny</u><br>majątek trwały                                                                                    | 130,91  | 186,05  | 463,57  |
| 13. | Wskaźnik "złotej reguły bilansowej" (w %)<br><u>kapitał stały</u><br>majątek trwały                                               | 130,91  | 186,05  | 463,57  |

\* należności krótkoterminowe nie obejmują należności z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy

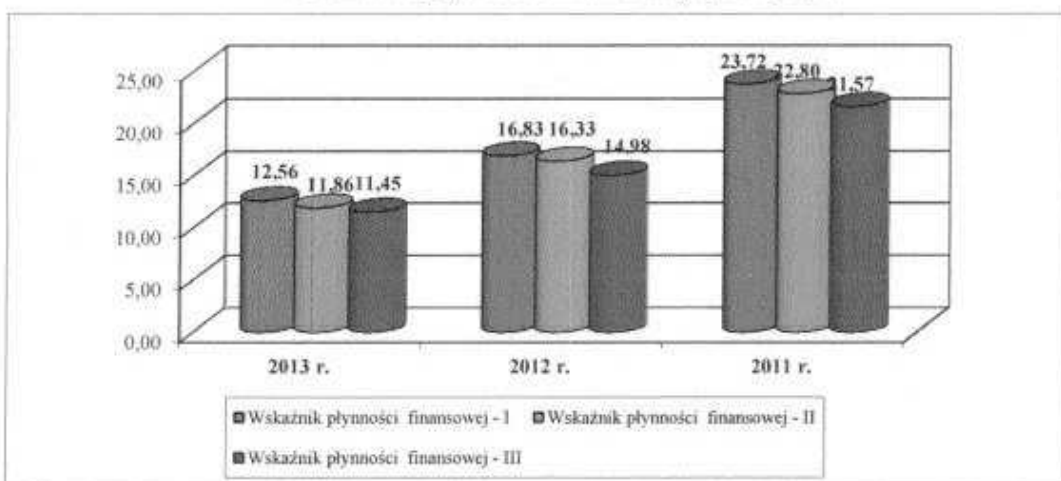
\*\* zobowiązania krótkoterminowe nie obejmują zobowiązań z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy

\*\*\* zobowiązania ogółem nie obejmują rezerw i rozliczeń międzyokresowych

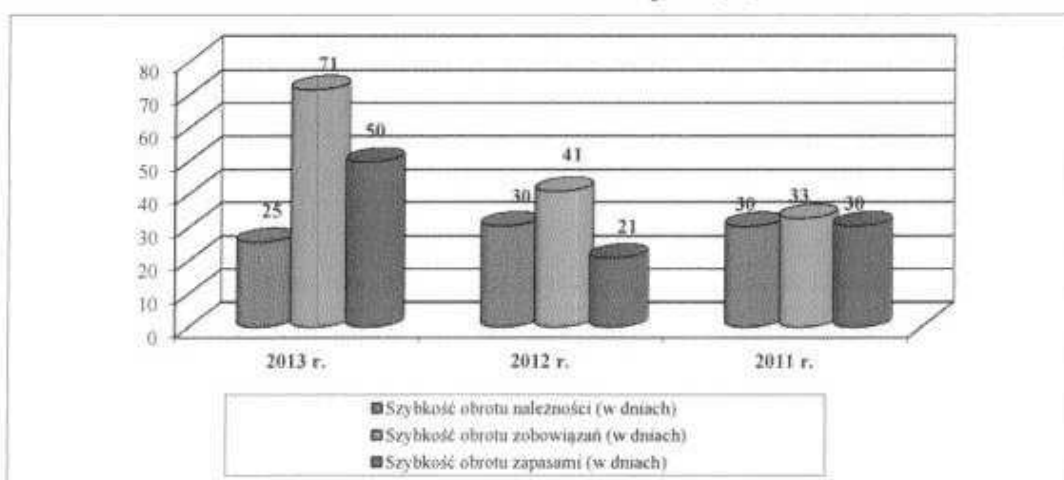
**Graficzne ujęcie wybranych wskaźników ekonomicznych**  
**Wskaźniki rentowności / deficytowości /pkt 1, 2, 3/**



**Wskaźniki płynności finansowej /pkt. 4, 5, 6/**



**Wskaźniki obrotowości /pkt. 7, 8, 9/**



## **C.IV. OGÓLNA SYTUACJA FINANSOWA**

### **Komentarz do zaprezentowanych wielkości wskaźników**

Na sytuację finansową Spółki na dzień bilansowy wpłynęły następujące zjawiska, które znajdują odzwierciedlenie w istotnych zmianach podstawowych wskaźników ekonomicznych:

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w okresie od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wyniosły 310,86 tys. zł i w porównaniu z poprzednim okresem zmalały o 462,95 tys. zł, tj. o 59,83%. Struktura przychodów w okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie uległa zmianie.

Koszty działalności operacyjnej wyniosły w badanym okresie 430,34 tys. zł i stanowiły 138,44% wartości przychodów ze sprzedaży. Porównując wartości z poprzedniego okresu koszty te zmalały w roku badanym o 424,35 tys. zł, tj. o 49,65%. Największą pozycją kosztów rodzajowych w badanym okresie były koszty amortyzacji, które stanowiły 38,48% sumy kosztów rodzajowych (w poprzednim okresie 22,46%). Kolejnymi były koszty usług obcych, które wyniosły w okresie badanym 41,56 tys. zł, tj. 22,87% sumy kosztów rodzajowych (30,92% w poprzednim okresie). Znaczącą pozycję stanowiły również koszty zużycia materiałów i energii o wartości 38,10 tys. zł, których udział w kosztach rodzajowych roku badanego wyniósł 20,96%.

W roku 2013 Spółka wypracowała zysk netto na poziomie 65,59 tys. zł, co w porównaniu z rokiem 2012 oznacza wzrost o 179,70%. Fakt ten wpłynął na polepszenie wskaźników rentowności majątku z 0,79% w ubiegłym roku do 2,17%, kapitału własnego z 0,94 % do 2,55%, jak również sprzedaży netto z 3,03% do 21,10%.

Na ukształtowanie się wyniku z działalności gospodarczej w wysokości 63,71 tys. zł wpłynęła nadwyżka przychodów finansowych nad kosztami finansowymi w kwocie 171,21 tys. zł oraz nadwyżka pozostałych przychodów operacyjnych nad pozostałymi kosztami operacyjnymi w kwocie 11,98 tys. zł.

Suma bilansowa na dzień 31 grudnia 2013 r. w porównaniu z rokiem ubiegłym zwiększyła się o 53,59 tys. zł, kształtując się na poziomie 3.026,22 tys. zł. W strukturze aktywów obserwujemy w porównaniu z okresem poprzednim wzrost rzeczowych aktywów trwałych o 615,41 tys. zł przy jednoczesnym spadku wartości inwestycji krótkoterminowych o 478,86 tys. zł oraz należności krótkoterminowych o 94,85 tys. zł.

Struktura pasywów wykazuje znaczący udział kapitału własnego jako źródła finansowania działalności gospodarczej. Struktura ta nie uległa istotnej zmianie w porównaniu z okresem poprzednim.

W badanym okresie zwiększeniu - w stosunku do okresu poprzedniego - uległy wskaźniki płynności finansowej. Wartość wskaźnika płynności finansowej I stopnia spadła z poziomu 16,83 do poziomu 12,56, wskaźnika płynności II stopnia spadła z 16,33 w okresie poprzednim do 11,86 w okresie badanym, natomiast wskaźnika płynności III stopnia odpowiednio z 14,98 do 11,45.

Wartość wskaźnika szybkości obrotu zobowiązań w dniach wzrosła z 41 dni w roku poprzednim do 71 dni w roku badanym. Zmniejszyła się wartość wskaźnika szybkości obrotu należności w dniach z 30 dni do 25 dni. Natomiast wartość wskaźnika obrotu zapasami wzrosła z 21 dni do 50 dni w roku badanym.

W roku 2013 zmniejszeniu uległ wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym z 186,05% w roku ubiegłym do 130,91% w roku badanym, zmniejszyła się również stopa zadłużenia z poziomu 3,25% w roku 2012 do 2,8% w okresie badanym.

We wprowadzeniu do sprawozdania finansowego Zarząd badanej jednostki wskazał, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez podmiot przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od ostatniego dnia roku obrotowego i że nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez ten podmiot.

Informacje zgromadzone przez nas w toku badania, potwierdzone stwierdzeniami zawartymi we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacjach i objaśnieniach, a także w sprawozdaniu z działalności jednostki, jak również na podstawie oświadczenia kierownika jednostki potwierdzają założenie kontynuowania działalności przez badany podmiot przez co najmniej 12 miesięcy, licząc od ostatniego dnia roku obrotowego i, że nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez ten podmiot.

## **CZĘŚĆ D - INFORMACJE O POZYCJACH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Poszczególnym pozycjom bilansu i rachunku zysków i strat nadano oznaczenia literowe i cyfrowe zgodne z zaprezentowanymi w sprawozdaniu finansowym.

Poniżej prezentujemy istotne pozycje sprawozdania finansowego:

### **D.I. BILANS - AKTYWA**

#### **A. Aktywa trwale w kwocie 1 963 929,95 zł stanowią 64,90% sumy bilansowej**

Na wartość aktywów trwałych składają się głównie rzeczowe aktywa trwale. Ze względu na istotny udział w sumie bilansowej oraz na istotne zmiany, jakie miały miejsce w porównaniu do poprzedniego okresu poniżej prezentujemy szczegółowe omówienie wybranych pozycji.

#### **II. Rzeczowe aktywa trwale w kwocie 1 514 944,53 zł stanowią 50,06% sumy bilansowej**

Główną pozycję rzeczowych aktywów trwałych stanowią budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej w kwocie 862.188,71 zł. Najistotniejszą zmianą w porównaniu z rokiem ubiegłym jest zwiększenie pozycji środków trwałych w kwocie 493 304,86 zł wynikające z przyjęcia jednej kondygnacji modernizowanego budynku do użytkowania.

Szczegółowe zestawienie zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, zostało zaprezentowane w dodatkowych informacjach i objaśnieniach, stanowiących integralną część sprawozdania finansowego.

Pozycja środki trwale w budowie dotyczy modernizacji budynku siedziby Spółki.

Zaliczki na środki trwale w budowie dotyczą wpłaconej zaliczki na zakup gruntu budowlanego.

Według Zarządu (Kierownika jednostki) składniki majątkowe nie wymagają objęcia ich odpisami aktualizującymi ich wartość.

#### **III. Należności długoterminowe w kwocie 419 045,06 zł stanowią 13,85% sumy bilansowej**

Pozycję bilansową stanowią należności długoterminowe od jednostek pozostałych z tytułu zakupionych wierzytelności. Powyższe należności długoterminowe są płatne w terminie ponad 12 miesięcy po zakończeniu badanego roku obrotowego.

**B. Aktywa obrotowe o wartości 1 062 289,75 zł  
stanowią 35,10% sumy bilansowej**

Pozycjami, które mają istotny wpływ na wielkość majątku obrotowego oraz wykazały się istotnymi zmianami są inwestycje krótkoterminowe, zapasy i należności krótkoterminowe.

**III. Inwestycje krótkoterminowe w kwocie 968 653,73 zł  
stanowią 32,01% sumy bilansowej**

Na pozycję inwestycji krótkoterminowych składają się krótkoterminowe aktywa finansowe w postaci środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych w kwocie 777.082,43 zł oraz akcje pozostałych jednostek w kwocie 191.571,30 zł.

Środki pieniężne zostały wykazane w wartości nominalnej powiększonej o przypadające od nich odsetki, również te, które nie są wymagalne na dzień bilansowy.

**b) Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach  
w kwocie 191 571,30 zł  
stanowią 6,33% sumy bilansowej**

Na wartość pozycji bilansowej składają się akcje w kwocie 191.571,30 zł, które są przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. W roku ubiegłym pozycja ta nie występowała, gdyż Spółka nie zawierała transakcji w zakresie krótkoterminowych aktywów finansowych.

Spółka dokonała wyceny krótkoterminowych aktywów finansowych w związku ze spadkiem ich wartości rynkowej na dzień bilansowy, co jest zgodne z przyjętą przez Spółkę polityką rachunkowości w tym zakresie. Skutki spadku wartości ujęte zostały w kosztach finansowych w badanym okresie.

**c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne  
w kwocie 777 082,43 zł  
stanowią 25,68% sumy bilansowej**

Na wartość środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych składają się inne środki pieniężne w postaci lokat overnight w kwocie 636.097,98 zł, środki pieniężne w kasie w wysokości 134.087,09 zł oraz środki pieniężne na rachunkach bankowych w kwocie 6.897,36 zł.

**D.II. BILANS - PASYWA**

**A. Kapitał (fundusz) własny w kwocie 2 570 969,89 zł  
stanowi 84,96% sumy bilansowej**

W badanym roku nie nastąpiły istotne zmiany w kapitale własnym.

Kapitał zapasowy stanowi nadwyżkę wartości emisyjnej nad nominalną wartością emisyjną akcji serii B.

Zwracamy uwagę, że zgodnie z zapisami uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 6 czerwca 2012 roku Spółka zamierza wydzielić z „MAXIMUS” S.A. zorganizowaną część przedsiębiorstwa obejmującą składniki majątkowe służące do działalności handlowej i wnieść je aportem do nowo utworzonej spółki akcyjnej, która będzie zależna od „MAXIMUS” S.A. Planowana jest ponadto zmiana profilu działalności Spółki „MAXIMUS” S.A.. W związku z planowanymi przekształceniami Zarząd nie stwierdza zagrożenia kontynuacji działalności.

Szczegółowe zmiany w kapitale własnym Spółki w roku badanym zostały przedstawione w Zestawieniu zmian w kapitale własnym.

**B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 455 249,81 zł  
stanowią 15,04% sumy bilansowej**

Na pozycję bilansową składają się w przeważającej mierze rozliczenia międzyokresowe w kwocie 370.639,66 zł oraz zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wobec kontrahentów krajowych w kwocie 44.230,42 zł.

**III.2.d) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 84 190,42 zł  
stanowią 2,78% sumy bilansowej**

Zobowiązania te dotyczą w całości zobowiązań wobec kontrahentów krajowych.

Spadek zobowiązań z tytułu dostaw i usług w stosunku do roku ubiegłego wynikał ze zmniejszenia poziomu sprzedaży w 2013 roku, a co za tym idzie obniżenia wielkości dokonywanych zakupów i ponoszonych przez Spółkę kosztów.

Zobowiązania przedawnione lub umorzone nie występują.

Do dnia badania zostały spłacone zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 2.057,68 zł.

**IV. Rozliczenia międzyokresowe w kwocie 370 639,66 zł  
stanowią 12,25% sumy bilansowej**

Pozostałe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 370.639,66 zł dotyczą zakupionych wierzytelności w części przewyższającej ich cenę nabycia.

### **D.III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - PRZYCHODY**

Poniżej omówiono te pozycje rachunku zysków i strat, które miały decydujący wpływ na wynik finansowy.

**A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:** **310 864,56 zł**

**IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów** **302 474,64 zł**

W okresie badanym nastąpił znaczący spadek przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów o 59,55% w stosunku do okresu poprzedniego.

Szczegółowa struktura rzeczowa i terytorialna zaprezentowana jest w dodatkowych informacjach, objaśnieniach sporządzonych przez jednostkę.

**G. Przychody finansowe** **184 299,02 zł**

Na pozycję przychodów finansowych składają się przede wszystkim zysk ze zbycia papierów wartościowych w kwocie 91.983,06 zł oraz otrzymane dywidendy z tytułu posiadanych akcji w kwocie 73.610,62 zł.

### **D.IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - KOSZTY I PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB PRAWNYCH**

**B. Koszty działalności operacyjnej** **430 336,05 zł**

Spółka prowadzi rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W najbardziej istotny sposób na wynik finansowy Spółki wpłynęły następujące pozycje kosztów: amortyzacja w kwocie 69.932,40 zł, usługi obce w kwocie 41.559,54 zł, zużycie materiałów i energii w kwocie 38.101,58 zł oraz wynagrodzenia w kwocie 20.237,75 zł.

**B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów** **248 584,15 zł**

W roku obrotowym marża na sprzedaży towarów wyniosła 21,68%, przy czym marża za poprzedni rok obrotowy wynosiła 15,92%. Marża na sprzedaży towarów liczona jest w stosunku do wartości sprzedanych towarów i materiałów.

**L. Podatek dochodowy** **-1 880,72 zł**

Badana Spółka jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych. Spółka rozlicza stratę podatkową z lat ubiegłych, w związku z tym bieżący podatek dochodowy nie wystąpił.

Wynik brutto został powiększony o podatek odroczony w kwocie 1.880,72 zł.

#### **D.V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

W wyniku przeprowadzonego badania Zestawienia zmian w kapitale własnym stwierdza się zwiększenie kapitałów własnych o kwotę 65 592,69 zł.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym jest prawidłowo powiązane z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi.

#### **D.VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

W wyniku przeprowadzonego badania rachunku przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku, stwierdza się zmniejszenie środków pieniężnych o kwotę 670 424,12 zł.

Rachunek przepływów pieniężnych jest prawidłowo powiązany z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi.

#### **D.VII. INFORMACJA DODATKOWA**

Badana jednostka sporządziła informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowiące integralną część sprawozdania finansowego stosownie do obowiązku wynikającego z art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Biegły zbadał kompletność i prawidłowość danych zawartych w informacji dodatkowej stwierdzając, że szczegółowe dane i objaśnienia w niej zawarte wyczerpują zakres danych zawartych w załączniku Nr 1 do ustawy o rachunkowości.

### **CZĘŚĆ E - OCENA PRZEDŁOŻONEGO SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI**

Sprawozdanie z działalności Zarządu w badanym roku uwzględnia istotne informacje określone w art. 49 ust. 2 i ust. 3 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Dane finansowe zawarte w sprawozdaniu Zarządu Spółki z działalności są zgodne z danymi sprawozdania finansowego.

## **CZĘŚĆ F - PODSUMOWANIE WYNIKÓW BADANIA**

Badanie zasadnicze przeprowadzono w siedzibie Spółki w okresie od 14.01. do 15.01.2013 roku oraz w siedzibie REWIT Południe Sp. z o.o. do dnia wydania opinii.

Badanie przeprowadzone zostało przez biegłego rewidenta Krzysztofa Oczo, nr ewidencyjny 11891 oraz asystentów Anetę Byrską oraz Agatę Stwora.

Rezultaty przeprowadzonego badania potwierdzają, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, jest kompletne, sporządzone - we wszystkich istotnych aspektach - zgodnie z polityką rachunkowości Spółki, przepisami ustawy o rachunkowości. Dane liczbowe i objaśnienia słowne zawarte w sprawozdaniu finansowym pozwalają na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej badanej Spółki oraz osiągniętego przez nią wyniku finansowego.

W oparciu o przeprowadzone badanie została wydana opinia bez zastrzeżeń z uzupełniającym objaśnieniem dotyczącym planów podziału i zmiany profilu działalności.

Niniejsze opracowanie zawiera:

1. opinię składającą się z 3 kolejno numerowanych stron - od 2 do 4.
2. raport zawierający się na stronach od 5 do 24 kolejno ponumerowanych i parafowanych przez biegłego rewidenta.

REWIT Południe Sp. z o.o.

43-300 Bielsko-Biała, ul. Wilsona 7/3

*Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych  
pod numerem 3389*

  
**Krzysztof Oczo**  
Kluczowy Biegły Rewident  
Numer ewidencyjny 11891

  
**Krzysztof Oczo**  
Biegły Rewident  
Numer ewidencyjny 11891  
Prezes Zarządu  
REWIT Południe  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

**REWIT POŁUDNIE Sp. z o.o.**  
43-300 Bielsko-Biała, ul. T. Wilsona 7/3  
tel./fax (33) 810 53 83, (58) 300 19 50  
NIP 547-209-17-68, REGON 240955760  
KRS 0000311108, Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej  
Wydział VIII Gospodarczy

Bielsko-Biała, dnia 14.02.2014 r.