



MAXIMUS
SPÓŁKA AKCYJNA

Raport Spółki Akcyjnej „Maximus” za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w złotych, o ile nie podano inaczej)



Raport Spółki Akcyjnej „MAXIMUS” za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku.

Zawierający:

- Pismo Zarządu do Akcjonariuszy.
- Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego (przeliczone na euro).
- Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2018 r do 31.12 2018 rok.
- Sprawozdanie Zarządu z działalności w roku 2018.
- Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2018 r do 31.12 2018rok.
- Oświadczenie w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2018 r do 31.12 2018rok.
- Opinia i raport niezależnego biegłego rewidenta.
- Oświadczenie w zakresie stosowania ładu korporacyjnego.



MAXIMUS
SPÓŁKA AKCYJNA

Raport Spółki Akcyjnej „Maximus” za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w złotych, o ile nie podano inaczej)

Bielsko-Biała, dnia 23.03.2019 roku

List Zarządu do Akcjonariuszy

W imieniu Zarządu MAXIMUS S.A. mam zaszczyt oddać w Państwa ręce Raport Roczny za rok 2018, jak również odnieść się do obecnej sytuacji Spółki, jej dokonań oraz niepowodzeń w minionym roku obrotowym, perspektyw rozwoju ale również ryzyka działalności w roku 2019.

Podsumowując rok 2018 należy stwierdzić, że był to rok konsekwentnego zaniechania sprzedaży towarów budowlanych i zmniejszania kosztów działalności firmy oraz próba sprzedaży aktywów trwałych celem zwiększenia zysków.

Chciałbym zapewnić Państwa, iż celem Zarządu było zidentyfikowanie większości ryzyk i związanych z nimi kosztów grożących Spółce w efekcie działalności i zdarzeń zaistniałych do roku 2018, a tym samym zagwarantowanie pełnego ich odzwierciedlenia w zamykanym bilansie roku 2018. Daje to duże prawdopodobieństwo, iż osiągnięte rezultaty ekonomiczne w kolejnych po 2018 roku latach, będą już tylko i wyłącznie odzwierciedleniem bieżącej działalności i osiągniętych efektów Spółki.

Niezależnie bowiem od oczywistych wyzwań stawianych przed każdą Spółką jakimi są rozwój ekonomiczny i osiągnięcie satysfakcjonującego akcjonariuszy zysku z działalności, intencją Zarządu jest aby od roku 2019 prowadzona przez Spółkę działalność była ponownie stabilna i efektywna.

Będziemy robić wszystko, aby 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



MAXIMUS
SPÓŁKA AKCYJNA

Raport Spółki Akcyjnej „Maximus” za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w złotych, o ile nie podano inaczej)

Wybrane dane finansowe przeliczone w EURO

L.p.	Wybrane dane finansowe	w zł		w EURO	
		stan na 31.12.2018	stan na 31.12.2017	stan na 31.12.2018	stan na 31.12.2017
1	Przychody ze sprzedaży ogółem	199 541,30	243 526,17	46 404,95	58 386,96
2	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(72 504,37)	(219 787,99)	(16 861,48)	(52 695,58)
3	Zysk (strata) brutto	(75 619,15)	(131 058,48)	(17 585,85)	(31 422,11)
4	Zysk (strata) netto	(64 796,92)	(64 899,70)	(15 069,05)	(15 560,12)
5	Przepływy pieniężne netto, razem	156 297,75	83 073,47	36 348,31	19 917,40
6	Aktywa trwałe	126 038,89	1 836 156,01	29 311,37	440 230,17
7	Aktywa obrotowe	1 889 181,19	340 154,56	439 344,46	81 554,24
8	Aktywa razem	2 015 220,08	2 176 310,57	468 655,83	521 784,40
9	Należności krótkoterminowe	1 604 007,55	91 041,87	373 025,01	21 827,87
10	Należności długoterminowe	-	1 718 398,90	-	411 997,15
11	Inwestycje krótkoterminowe	285 173,64	145 976,89	66 319,45	34 998,89
12	Zobowiązania krótkoterminowe	990,07	97 283,64	230,25	23 324,38
13	Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
14	Kapitał własny	2 014 230,01	2 079 026,93	468 425,58	498 460,03
15	Kapitał zakładowy	1 875 000,00	1 875 000,00	436 046,51	449 543,26

Kursy walut stosowane do przeliczenia podstawowych wartości bilansowych i wyników.

Przy przeliczaniu wartości wyrażonych w złotych polskich na EUR przyjęto następujący kurs na dzień 31.12.2018r. – 4,3000 PLN/ EUR – zastosowano do przeliczenia danych okresu bieżącego, a kurs na dzień 29.12.2017r. – 4,1709 PLN/ EUR do przeliczenia danych z okresu poprzedniego.



MAXIMUS
SPÓŁKA AKCYJNA

*Raport Spółki Akcyjnej „Maximus” za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w złotych, o ile nie podano inaczej)*



Roczne Sprawozdanie Finansowe ZA OKRES OD 01.01.2018 ROKU DO 31.12.2018ROKU



Raport Spółki Akcyjnej „Maximus” za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w złotych, o ile nie podano inaczej)

MAXIMUS
SPÓŁKA AKCYJNA

Spis treści

1. Bilans.....	6
2. Rachunek zysków i strat.....	8
3. Rachunek przepływów pieniężnych.....	9
4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.....	11
Sprawozdanie Finansowe Spółki Akcyjnej „MAXIMUS”.....	13
Sprawozdanie Zarządu z działalności w roku obrotowym 2018.....	35



1. Bilans

jednostka obliczeniowa PLN

AKTYWA	Nota	31.12.2018 r.	31.12.2017 r.
A. AKTYWA TRWAŁE		126 038,89	1 836 156,01
I. Wartości niematerialne i prawne	1	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1	-	2 540,45
1. Środki trwałe		-	2 540,45
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny		-	-
d) środki transportu		-	2 540,45
e) inne środki trwałe		-	-
2. Środki trwałe w budowie		-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
III. Należności długoterminowe	4	-	1 718 398,90
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek		-	1 718 398,90
IV. Inwestycje długoterminowe		-	-
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		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		126 038,89	115 216,66
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2	126 038,89	115 216,66
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
B. AKTYWA OBROTOWE		1 889 181,19	340 154,56
I. Zapasy		-	100 660,41
1. Materiały	3	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku		-	-
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary		-	100 660,41
5. Zaliczki na dostawy		-	-
II. Należności krótkoterminowe		1 604 007,55	91 041,87
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		1 604 007,55	91 041,87
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 602 338,55	91 041,87
- do 12 miesięcy		1 602 338,55	91 041,87
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		1 669,00	-
c) inne		-	-
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-



Raport Spółki Akcyjnej „Maximus” za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w złotych, o ile nie podano inaczej)

MA

III. Inwestycje krótkoterminowe	5	285 173,64	145 976,89
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		285 173,64	145 976,89
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		42 899,00	60 000,00
- udziały lub akcje		42 899,00	60 000,00
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		242 274,64	85 976,89
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		54 652,71	85 976,89
- inne środki pieniężne		187 621,93	-
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	-	2 475,39
AKTYWA RAZEM		2 015 220,08	2 176 310,57
PASYWA		31.12.2018 r.	31.12.2017 r.
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ WŁASNY)		2 014 230,01	2 079 026,93
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		(545 973,07)	(481 073,37)
VIII. Zysk (strata) netto		(64 796,92)	(64 899,70)
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		990,07	97 283,64
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		990,07	97 283,64
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		990,07	97 283,64
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:		970,57	10 495,64
- do 12 miesięcy		970,57	10 495,64
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń i innych świadczeń		-	86 775,00
h) z tytułu wynagrodzeń		-	-
i) inne		19,50	-
3. Fundusze specjalne		-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	6	-	-
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		-	-
PASYWA RAZEM		2 015 220,08	2 176 310,57

Sporządzono dnia 23.03.2019r.

Grzegorz Lorek

PREZES ZARZĄDU
Grzegorz Lorek

(imię i nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych Spółki Akcyjnej „Maximus” na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(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)



2. Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)		jednostka obliczeniowa PLN	
	Nota	Od 1.01 do 31.12.2018	Od 1.01 do 31.12.2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9	199 541,30	243 526,17
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług		4 708,70	19 356,42
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie "+", zmniejszenie "-")		-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		194 832,60	224 169,75
B. Koszt działalności operacyjnej		278 456,13	523 977,82
I. Amortyzacja		1 185,59	197 727,09
II. Zużycie materiałów i energii		25 588,20	26 042,36
III. Usługi obce		56 698,10	80 187,51
IV. Podatki i opłaty, w tym:		4 043,61	5 032,50
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		-	-
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		2 475,39	2 875,41
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		188 465,24	212 112,95
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		(78 914,83)	(280 451,65)
D. Pozostałe przychody operacyjne	10	6 415,17	60 667,15
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		108,55	60 179,69
II. Dotacje		-	-
III. Inne przychody operacyjne		6 306,62	487,46
E. Pozostałe koszty operacyjne	11	4,71	3,49
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
III. Inne koszty operacyjne		4,71	3,49
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		(72 504,37)	(219 787,99)
G. Przychody finansowe	12	819,16	88 729,51
I. Dywidenda i udziały w zyskach, w tym:		-	-
- od jednostek powiązanych		-	-
II. Odsetki, w tym:		817,38	248,72
- od jednostek powiązanych		-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji		-	3 457,02
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
V. Inne		1,78	85 022,87
H. Koszty finansowe	13	3 933,94	-
I. Odsetki, w tym:		-	-
- dla jednostek powiązanych		-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji		3 470,93	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
IV. Inne		463,01	-
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		(75 619,15)	(131 058,48)
J. Wyniki zdarzeń losowych		-	-
I. Zyski nadzwyczajne		-	-
II. Straty nadzwyczajne		-	-
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	14	(75 619,15)	(131 058,48)
L. Podatek dochodowy (odroczony)		(10 822,23)	(66 158,78)
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		(64 796,92)	(64 899,70)

Sporządzono dnia 23.03.2019r.

Stolikowski

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

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



MAXIMUS
SPÓŁKA AKCYJNA

Raport Spółki Akcyjnej „Maximus” za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w złotych, o ile nie podano inaczej)

3. Rachunek przepływów pieniężnych

jednostka obliczeniowa PLN

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	Nota	Od 1.01 do 31.12.2018	Od 1.01 do 31.12.2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		(64 796,92)	(64 899,70)
II. Korekty o pozycje		206 014,19	(78 904,73)
1. Amortyzacja		1 185,59	197 727,09
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-	-
3. Odsetki i dywidendy (związane z działalnością inwestycyjną)		-	-
4. Zyski (straty) z tytułu działalności inwestycyjnej		3 362,38	(65 637,61)
5. Zmiana stanu rezerw	15	-	-
6. Zmiana stanu zapasów	15	100 660,41	(100 660,41)
7. Zmiana stanu należności	15	118 658,22	(54 552,35)
8. Zmiana stanu zobowiązań (bez zobowiązań finansowych i inwestycyjnych)	15	(9 525,07)	8 398,25
9. Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	15	(8 346,84)	(66 179,70)
10. Inne korekty		19,50	-
III. Środki pieniężne z działalności operacyjnej		141 217,27	(143 804,43)
1. Odsetki kosztowe od zobowiązań finansowych zapłacone		-	-
2. Podatek dochodowy zapłacony		-	-
IV. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		141 217,27	(143 804,43)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		1 103 005,64	862 709,17
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 463,41	-
2. Z aktywów finansowych, w tym:		1 101 542,23	862 709,17
a) w jednostkach powiązanych		-	95 000,00
- zbycie aktywów finansowych (minus gotówka jednostek zależnych)		-	95 000,00
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
b) w pozostałych jednostkach		1 101 542,23	767 709,17
- zbycie aktywów finansowych		1 101 542,23	767 709,17
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
3. Inne wpływy inwestycyjne		-	-
II. Wydatki		1 087 912,16	635 800,66
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-	-
2. Na aktywa finansowe, w tym:		1 087 912,16	635 800,66
a) w jednostkach powiązanych		-	5 000,00
- nabycie aktywów finansowych (minus pozyskana gotówka jednostek zależnych)		-	5 000,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		1 087 912,16	630 800,66
- nabycie aktywów finansowych		1 087 912,16	630 800,66
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
3. Inne wydatki inwestycyjne		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		15 093,48	226 908,51



MAXIMUS
SPÓŁKA AKCYJNA

Raport Spółki Akcyjnej „Maximus” za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w złotych, o ile nie podano inaczej)

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy			
		-	13,00
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			
		-	-
II. Wydatki			
		13,00	43,61
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	43,61
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
		-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
		-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
		-	-
8. Inne wydatki finansowe			
		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)			
		(13,00)	(30,61)
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.VI+/-B.III+/-C.III)			
		156 297,75	83 073,47
E. Różnice kursowe z przeliczenia środków pieniężnych na koniec okresu			
		-	-
F. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych			
		156 297,75	83 073,47
G. Środki pieniężne na początek okresu			
		85 976,89	2 903,42
H. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:			
		242 274,64	85 976,89
- o ograniczonej możliwości dysponowania			
		-	-

Sporządzono dnia 23.03.2019r.

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

Stoukacz

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



MAXIMUS
SPÓŁKA AKCYJNA

Raport Spółki Akcyjnej „Maximus” za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w złotych, o ile nie podano inaczej)

4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

jednostka obliczeniowa PLN

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	31.12.2018 r.	31.12.2017 r.
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	2 079 026,93	2 143 926,63
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	2 079 026,93	2 143 926,63
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	1 875 000,00	1 875 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowym	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- emisji akcji	-	-
- podwyższenie kapitału	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- umorzenia akcji	-	-
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 875 000,00	1 875 000,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	750 000,00	750 000,00
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	-	-
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	750 000,00	750 000,00
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
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	-	-
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4. Kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1. Zmiany kapitałów rezerwowych	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- niezarejestrowany kapitał zakładowy	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- przeniesienie na kapitał zakładowy	-	-
4.2. Kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-
5. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany różnic kursowych	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
-	-	-
5.2 Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych na koniec okresu	-	-



MAXIMUS
SPÓŁKA AKCYJNA

Raport Spółki Akcyjnej „Maximus” za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w złotych, o ile nie podano inaczej)

6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(545 973,07)	(481 073,37)
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-
6.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
- inne	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- wypłata dywidend	-	-
- przeniesienie na kapitał zapasowy	-	-
- pokrycie straty z lat poprzednich	-	-
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	545 973,07	481 073,37
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	545 973,07	481 073,37
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
- inne	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- pokrycie straty	-	-
- inne	-	-
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	545 973,07	481 073,37
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(545 973,07)	(481 073,37)
7. Wynik netto	(64 796,92)	(64 899,70)
a) zysk netto	-	-
b) strata netto	64 796,92	64 899,70
c) odpisy z zysku	-	-
II. RAZEM ZYSKI ZATRZYMANE NA KONIEC OKRESU	(610 769,99)	(545 973,07)
III. RAZEM KAPITAŁ WŁASNY (BZ)	2 014 230,01	2 079 026,93

Sporządzono dnia 23.03.2019r.

Stojakowski

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

PREZES ZARZĄDU

Grzegorz Korek

(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
43-300 BIELSKO-BIAŁA
ul. Komorowicka 98 - tel./fax 33 811 55 00
NIP 937-260-29-41 REGON: 241260295
KRS 000335507



MAXIMUS
SPÓŁKA AKCYJNA

*Raport Spółki Akcyjnej „Maximus” za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w złotych, o ile nie podano inaczej)*



Sprawozdanie Finansowe Spółki Akcyjnej „MAXIMUS”

ZA OKRES OD 01.01.2018 ROKU DO 31.12.2018ROKU



MAXIMUS
SPÓŁKA AKCYJNA

Raport Spółki Akcyjnej „Maximus” za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w złotych, o ile nie podano inaczej)

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.*

Przedmiotem działalności Emitenta było głównie zakończenie działalności sprzedaży materiałów budowlanych oraz sprzedaży aktywów trwałych oraz dokonywanie transakcji nabycia i sprzedaży akcji notowanych na giełdzie celem alokacji wolnych środków pieniężnych.

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 31.12.2018r. 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.



MAXIMUS

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 przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie krótszej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

6. Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje:

- Bilans według stanu na dzień 31.12.2018r.
- Zmiany stanu kapitału własnego na dzień 31.12.2018r.
- Rachunek zysków i strat obejmujący dane za okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.
- Rachunek przepływów pieniężnych obejmujący dane za okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

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, 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 10.000,00 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania.

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



MAXIMUS
SPÓŁKA AKCYJNA

Raport Spółki Akcyjnej „Maximus” za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w złotych, o ile nie podano inaczej)

3. **Udziały w innych jednostkach oraz inne niż wymienione w pkt 1a a inwestycje zaliczone do aktywów trwałych** – według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
4. **Udziały w jednostkach podporządkowanych** – według zasad określonych w pkt 3.
5. **Inwestycje krótkoterminowe** – według ceny (wartości) rynkowej.
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.
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, zysk lub stratę na obrocie instrumentami finansowymi - akcjami notowanymi na GPW, 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



ZASADY USTALANIA RACHUNKÓW PRZEPIYWÓW 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, 23.03.2019r.

Sporządził:.....

Skowron

Zatwierdził:.....

PREZES ZARZĄDU

Grzegorz Lorek

MAXIMUS Spółka Akcyjna
43-300 BIELSKO-BIAŁA
ul. Komorowicka 98 - tel./fax 33 811 55 00
NIP 937-260-29-41 REGON: 241260295
KRS 000025507



MAXIMUS
SPÓŁKA AKCYJNA

Raport Spółki Akcyjnej „Maximus” za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w złotych, o ile nie podano inaczej)

1. Wyjaśnienia do pozycji 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**.

Spółka nie posiadała inwestycje długoterminowe.

L.P	Inwestycje długoterminowe	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	Nieruchomości	-	-	-	-
2	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
a	W jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b	W pozostałych jednostkach	-	-	-	-
4	Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-	-
	Razem	0	0	0	0

1.2 Wartość gruntów użytkowanych wiczyście – *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	31.12.2018	31.12.2017
Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym,	54 652,71 zł	85 976,89 zł
w tym:		
Środki pieniężne w kasie	54 535,81 zł	82 920,38 zł
Środki pieniężne w rachunku bankowym	116,90 zł	3 056,51 zł
Inne środki pieniężne	187 621,93 zł	0,00 zł
- lokata Overnight		
Razem	242 274,64 zł	85 976,89 zł

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



MA

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

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

1.7 Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy – Zarząd proponuje pokryć odnotowaną stratę z zysków przyszłych lat

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 – zdaniem Zarządu ściągalność należności do wartości zaprezentowanych w bilansie nie budzi wątpliwości

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 wystąpiły

1.11 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne - nie dotyczy:

- Aktywa na podatek odroczony w kwocie 126 038,89 zł, na które składają się aktywa utworzone w związku ze stratami podatkowymi w poszczególnych latach.

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

1.14 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych warrantów i opcji ze wskazaniem praw jakie przyznają

Spółka na 31.12.2018r. posiada krótkoterminowe aktywa finansowe w formie udziałów spółki



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		31.12.2018	31.12.2017
1.	Sprzedaż usług	4 708,70 zł	19 356,42 zł
2.	Sprzedaż materiałów	0,00 zł	0,00 zł
3.	Sprzedaż towarów	194 832,60 zł	224 169,75 zł
4.	Sprzedaż produktów	0,00 zł	0,00 zł
5.	Inne przychody	0,00 zł	0,00 zł
RAZEM		199 541,30 zł	243 526,17 zł
w tym:			
1.	Sprzedaż dla odbiorców krajowych	163 836,72 zł	243 526,17 zł
2.	Sprzedaż eksportowa	35 704,58 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 – *tabela na str. 30*

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 powiązаныmi – *nie dotyczy*

3. Objasnienia dotyczace spraw osobowych:

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



MAXIMUS
SPÓŁKA AKCYJNA

Raport Spółki Akcyjnej „Maximus” za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w złotych, o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie na dzień 31.12.2018r.
Pracownicy umysłowi	-
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	-
Ogółem	-

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	01.01.2018– 31.12.2018r.
1 Organy zarządzające	0,00
2 Organy nadzorujące	0,00
Razem:	0,00

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 – *nie wystąpiły*.

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



MAXIMUS

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 występują*
- 5.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi – *nie występują*

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

Istnieje niepewność co do kontynuacji działalności – straty zakumulowane wynoszą 610,77 tys. zł. Proponowane jest, aby pokryć straty z zysków lat przyszłych, jednakże być może nie będzie możliwy do wygenerowania zysk z bieżącej działalności na takim poziomie aby pokryć w pełni straty z lat ubiegłych. Spółka dokonuje sprzedaży posiadanych zapasów oraz rozważa nad zmianą profilu działalności. Spółka posiada należność w wysokości 1.590,0 tys. zł., która pozwoli na realizację ewentualnych nowych planów, jednakże termin płatności przypada na 27 grudnia 2019 roku oraz spłata należności nie jest zabezpieczona na majątku dłużnika lub osób trzecich.

7. Pozostałe informacje i objaśnienia

Spółka posiada należność krótkoterminową z tytułu sprzedaży nieruchomości na rzecz Komorowicka Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej wg aktu notarialnego z dnia 27 grudnia 2017. Termin płatności przypada na 27 grudnia 2019r. Płatność nie jest zabezpieczona na majątku Komorowicka Sp. z o.o. oraz nie jest ustanowiona hipoteka.

Bielsko-Biała, 23.03.2019r.

Sporządził: *Stoukoceln*

Zatwierdził: **PREZES ZARZĄDU**
Grzegorz Lorek

„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

**MAXIMUS**
SPÓŁKA AKCYJNARaport Spółki Akcyjnej „Maximus” za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w złotych, o ile nie podano inaczej)**I. 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	17 233,41	-	-	-	-	5 081,00	-	-	5 081,00	12 152,41
b	dotychczasowe umorzenie	14 692,96	-	1 185,59	-	1 185,59	3 726,14	-	-	3 726,14	12 152,41
c	wartość netto	2 540,45	-	(1 185,59)	-	(1 185,59)	1 354,86	-	-	1 354,86	-
1 Grunty (w tym prawo wieczyste użytkowania)											
a	wartość początkowa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b	dotychczasowe umorzenie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c	wartość netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 Budynki, lokale i obiekty inż. łąd. i wod.											
a	wartość początkowa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b	dotychczasowe umorzenie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c	wartość netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	5 081,00	-	-	-	-	5 081,00	-	-	5 081,00	-
b	dotychczasowe umorzenie	2 540,55	-	1 185,59	-	1 185,59	3 726,14	-	-	3 726,14	-
c	wartość netto	2 540,45	-	(1 185,59)	-	(1 185,59)	1 354,86	-	-	1 354,86	-
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											
7	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

Lp	Wyszczególnienie	Rok obrotowy (poniesiono)	Rok następny (plan)
1	Wartości niematerialne i prawne	-	-
2	Środki trwałe	-	-
-	w tym dotyczące ochrony środowiska	-	-
3	Środki trwałe w budowie	-	-
-	w tym dotyczące ochrony środowiska	-	-
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
5	Inwestycje w nieruchomości i prawa - SUMA	-	-

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

Tytuł zdarzenia	BO 01.01.2018			BZ 31.12.2018		
	Kwota dodatnich różnic przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywa	Kwota dodatnich różnic przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywa
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU						
1) wyceną posiadanych udziałów i akcji		15,00%	-	-	15,00%	-
2) strata podatkowa	441 058,48	15,00%	66 158,77	72 148,22	15,00%	10 822,23
3)		15,00%	-	-	15,00%	-
Razem	441 058,48	X	66 158,77	72 148,22	X	10 822,23
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
1) strata podatkowa	258 199,44	19,00%	49 057,89	-	15,00%	-
2) niezrealizowana strata podatkowa		15,00%	-	-	15,00%	-
Razem	258 199,44	X	49 057,89	-	X	-
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitałów						
1)		15,00%	-	-	15,00%	-
2)		15,00%	-	-	15,00%	-
Razem	-	X	-	-	X	-
OGÓŁEM			115 216,66			126 038,89

Zapasy (nota nr 3):

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zakupy w trakcie roku	Stan na koniec roku:		
				wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Materiały	-	-	-	-	-
2	Półprodukty i produkty w toku	-	-	-	-	-
3	Produkty gotowe	-	-	-	-	-
4	Towary	-	192 334,32	-	-	-
5	Zaliczki na dostawy	-	-	-	-	-
6	Razem	-	192 334,32	-	-	-



MAXIMUS

Wartość bilansowa należności długoterminowe i krótkoterminowych (nota nr 4):

Wyszczególnienie	Stan na początek roku - wartość netto	Stan na koniec roku		
		Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
Należności długoterminowe	1 718 398,90	-	-	-
Należności długoterminowe od jednostek powiązanych	-	-	-	-
Należności długoterminowe od pozostałych jednostek	1 718 398,90	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-
b) pozostałe	1 718 398,90	-	-	-
Należności krótkoterminowe	91 041,87	1 604 007,55	-	1 604 007,55
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług - nieprzeterminowane	-	-	-	-
b) z tytułu dostaw i usług - przeterminowane:	-	-	-	-
- do 1 m-ca	-	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-	-
c) z tytułu podatków itp.	-	-	-	-
d) inne	-	-	-	-
e) dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	91 041,87	1 604 007,55	-	1 604 007,55
a) z tytułu dostaw i usług - nieprzeterminowane	59 152,45	1 593 038,55	-	1 593 038,55
b) z tytułu dostaw i usług - przeterminowane:	31 889,42	9 300,00	-	9 300,00
- do 1 m-ca	7 183,46	9 300,00	-	9 300,00
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	23 141,18	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	1 564,78	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-	-
c) z tytułu podatków itp.	-	1 669,00	-	1 669,00
d) inne	-	-	-	-
e) dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
Razem należności	1 809 440,77	1 604 007,55	-	1 604 007,55



Wartość bilansowa krótkoterminowych aktywów finansowych (nota nr 5):

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku - wartość netto	Stan na koniec roku		
			Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
1	W jednostkach powiązanych	-	-	-	-
	a) udziały i akcje	-	-	-	-
	b) inne papiery wartościowe	-	-	-	-
	c) udzielone pożyczki	-	-	-	-
	d) pozostałe	-	-	-	-
2	W pozostałych jednostkach	60 000,00	42 899,00	-	42 899,00
	a) udziały i akcje	60 000,00	42 899,00	-	42 899,00
	b) inne papiery wartościowe	-	-	-	-
	c) udzielone pożyczki	-	-	-	-
	d) pozostałe	-	-	-	-
3	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	85 976,89	242 274,64	-	242 274,64
	a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	85 976,89	54 652,71	-	54 652,71
	b) inne środki pieniężne	-	187 621,93	-	187 621,93
	c) inne aktywa pieniężne	-	-	-	-
4	Razem	145 976,89	285 173,64	-	285 173,64

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne i bierne (nota nr 6):

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na:	
		pierwszy dzień roku obrotowego	ostatni dzień roku obrotowego
I	Razem – rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	2 475,39	0,00
1	Przygotowanie (uruchomienie) nowej produkcji	0,00	0,00
2	Wdrożenie nowych technologii	0,00	0,00
3	Czynsz opłacony z góry	0,00	0,00
4	Oplaty nie dotyczące roku sprawozdawczego	0,00	0,00
5	Ubezpieczenia rzeczowe	1 996,50	0,00
6	Pozostałe tytuły	478,89	0,00
II	Razem – rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne	0,00	0,00
1	Rozliczenie przyszłych przychodów	0,00	0,00
III	Razem rozliczenia międzyokresowe	2 475,39	0,00

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	1 514 631	1	1 514 631,00	80,78%
Pozostali akcjonariusze	360 369	1	360 369,00	19,22%
Razem	1 875 000	x	1 875 000,00	100,00%



Na podstawie uchwały WZA z dnia 30 czerwca 2014r. Pan Grzegorz Lorek, jako wyłącznie uprawniony, posiada uprawnienia do objęcia 3.750.000 (trzy miliony siedemset pięćdziesiąt tysięcy) warrantów subskrypcyjnych serii B o numerach 00000001 do 3750000, 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 150.000 (sto pięćdziesiąt 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 towarów i materiałów oferowana przez Spółkę na rynku krajowym zrealizowana została w kwocie 194.832,60 PLN.

Na przychody ze sprzedaży usług złożyły się głównie usługi transportowe rynku krajowym na wartość 4.708,70 zł.

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym -nie dotyczy.



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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	108,55
2	Dotacje	-
3	Inne przychody operacyjne – razem, w tym:	6 306,62
	a) rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	-
	b) rozwiązane rezerwy z tytułu	-
	c) otrzymane odszkodowania (w tym – za szkody transportowe)	3 937,00
	d) zwrócone / umorzone podatki	-
	e) otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	-
	f) z tyt. nadwyżek inwentaryzacyjnych	-
	g) przychody z tyt. sprzedaży domeny i znaku firmowego	-
	h) inne	2 369,62

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

L.p.	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:	4,71
	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	4,71



MAXI
MUS

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):

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-
	- od spółek powiązanych	-
	- od spółek niepowiązanych	-
2	Odsetki, w tym:	817,38
	- od spółek powiązanych	-
	- od pozostałych kontrahentów	-
	- od obligacji	-
	- bankowe	817,38
	- pozostałe	-
3	Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:	-
	- zysk ze sprzedaży obcych papierów wartościowych	-
	- prowizja od obrotu papierami wartościowymi	-
4	Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	-
5	Inne, w tym:	1,78
	- nadwyżka wartości nominalnej nad ceną zakupu wierzycelności obcych	1,78
	- różnice kursowe zrealizowane	-
	- różnice kursowe statystyczne	-
	- pozostałe przychody finansowe	-

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Odsetki, w tym:	-
	- od spółek powiązanych	-
	- od pozostałych kontrahentów	-
	- budżetowe	-
	- bankowe	-
	- pozostałe	-
2	Koszty zbycia inwestycji, w tym:	3 470,93
	- strata ze sprzedaży obcych papierów wartościowych	3 470,93
3	Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	-
	a) akcje zakupionych spółek nie powiązanych	-
4	b) zakupione akcje własne	-
	Inne, w tym:	463,01
	- różnice kursowe zrealizowane	463,01
	- różnice kursowe statystyczne	-
	- pozostałe koszty finansowe	-



MAXIMUS
SPÓŁKA AKCYJNA

Raport Spółki Akcyjnej „Maximus” za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w złotych, o ile nie podano inaczej)

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	223 608,97
1	Przychody ze sprzedaży pap. wart.	15 478,48
2	Przychody włączone do opodatkowania, w tym:	208 130,49
a)	Przychody ze sprzedaży	199 541,30
b)	Pozostałe przychody operacyjne	7 770,03
c)	Przychody finansowe	819,16
Razem	Przychód do opodatkowania	208 130,49
II.	Koszty ogółem w roku obrotowym	299 228,12
1	Koszty z obrotu pap. wart., w tym:	18 949,41
a)	Odsetki	-
b)	Wycena bilansowa papierów wart.	-
c)	Odpisy aktualizacyjne	-
d)	Strata ze sprzedaży pap. wart.	18 949,41
2	Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu, w tym:	280 278,71
a)	Koszty działalności operacyjnej	259 506,72
b)	Pozostałe koszty operacyjne	1 359,57
c)	Koszty finansowe	19 412,42
d)	Wycena bilansowa papierów wartościowych z roku poprzedniego	-
Razem	Koszty uzyskania (koszty podatkowe)	280 278,71
III.	Dochód podatkowy	(72 148,22)
1	Odpis straty z lat ubiegłych	-
2	Darowizny uznane podatkowo	-
3	Inne	-
IV.	Podstawa opodatkowania	(72 148,22)
V.	Podatek dochodowy za rok obrotowy	-



**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 stanu
		koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	
1	Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	-	-	-
2	Zmiana wartości netto stanu zapasów, w tym:	-	100 660,41	100 660,41
	1) koszty zakupu	-	-	-
	3) aktualizacja wartości zapasów	-	-	-
3	Zmiana stanu należności netto	1 604 007,55	1 722 665,77	118 658,22
	1) należności długoterminowe - brutto	-	1 598 517,50	1 598 517,50
	2) należności krótkoterminowe - brutto	1 604 007,55	124 148,27	(1 479 859,28)
	3) aktualizacja wartości należności	-	-	-
3A	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowe- bez pożyczek i kredytów	970,57	10 495,64	(9 525,07)
	1) zobowiązania krótkoterminowe - bez pożyczek i kredytów	970,57	10 495,64	(9 525,07)
	2) fundusze specjalne	-	-	-
	w tym:	-	-	-
	a) zobowiązania z działalności inwestycyjnej - z tyt.:	-	-	-
	- zakupu wart.niem. i prawn. oraz śr.trw.	1 463,41	-	1 463,41
	- 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:	126 038,89	117 692,05	(8 346,84)
	1) długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - czynne	126 038,89	115 216,66	(10 822,23)
	2) krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - czynne	-	2 475,39	2 475,39
	3) rozliczenia międzyokresowe - bierne	-	-	-

Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego

W roku obrotowym 2018 nie wystąpiły płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego.

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

Spółka w roku obrotowym 2018 nie dokonywała.

Odsetki uzyskane z papierów wartościowych

Spółka w roku obrotowym 2018 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	-	-
2	Pracownicy podstawowi	-	-
3	Pracownicy pozostali	-	-
4	Osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	-	-
	Razem	-	-
	<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	3000
2	Inne usługi poświadczające	-
3	Usługi doradztwa podatkowego	-
4	Pozostałe usługi	-

IV. INFORMACJE DOT. MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

- Istnieje niepewność co do kontynuacji działalności – straty zakumulowane wynoszą 610,77 tys. zł. Proponowane jest, aby pokryć straty z zysków lat przyszłych, jednakże być może nie będzie możliwy do wygenerowania zysk z bieżącej działalności na takim poziomie aby pokryć w pełni straty z lat ubiegłych.
- 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.



MAXIMUS
SPÓŁKA AKCYJNA

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.
W roku obrotowym Spółka nie dokonywała zmian w zasadach klasyfikacji zdarzeń, wyceny aktywów i pasywów. Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych roku 2017 do początku roku obrotowego.

VI. INFORMACJA O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – *nie wystąpiły*
2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi – *nie wystąpiły*
3. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki – *nie wystąpiły*
4. Informacje jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń – *nie dotyczy*
5. Informacje o tym kto sporządza sprawozdanie skonsolidowane – *nie dotyczy*.

VII. INFORMACJA O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

Nie dotyczy

VIII. POWAŻNE ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Nie dotyczy



Raport Spółki Akcyjnej „Maximus” za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w złotych, o ile nie podano inaczej)

MAXIMUS
SPÓŁKA AKCYJNA

IX. INNE ISTOTNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI

Nie występują.

Zobowiązania finansowe:
Emitent nie posiada.

W roku obrotowym Spółka nie przeprowadziła transakcji dotyczących pochodnych instrumentów finansowych oraz transakcji dotyczących wbudowanych instrumentów pochodnych.

Bielsko-Biała, dnia 23.03.2019r.
Sporządził:


nazwisko i imię

Prezes Zarządu:

PREZES ZARZĄDU


Grzegorz Lorek
podpis

„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



MAXIMUS
SPÓŁKA AKCYJNA

*Raport Spółki Akcyjnej „Maximus” za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w złotych, o ile nie podano inaczej)*



Sprawozdanie Zarządu z działalności w roku obrotowym 2018

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



MAXIMUS
SPÓŁKA AKCYJNA

Raport Spółki Akcyjnej „Maximus” za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w złotych, o ile nie podano inaczej)

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 było głównie zakończenie działalności sprzedaży materiałów budowlanych oraz sprzedaży aktywów trwałych oraz dokonywanie transakcji nabycia i sprzedaży akcji notowanych na giełdzie celem alokacji wolnych środków pieniężnych.

II. WIELKOŚĆ I RODZAJE KAPITAŁÓW WŁASNYCH I UDZIAŁÓW / AKCJI

II.1. WIELKOŚĆ KAPITAŁU PODSTAWOWEGO I JEGO STRUKTURA

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

Na koniec roku obrotowym kapitał obejmował 1 875 000 akcji zwykłych i wynosił łącznie 1 875 000 PLN. Aktualną listę akcjonariuszy przedstawiono poniżej.



Lista akcjonariuszy na dzień 31.12.2018r.

L.p.	Nazwisko i imię akcjonariusza	Ilość akcji	Struktura %
1	Grzegorz Lorek	1 514 631	80,78
2	Pozostali akcjonariusze	360 369	19,22
Razem		1 875 000	100,00

II.2. STAN INNYCH KAPITAŁÓW (FUNDUSZÓW) TWORZONYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ

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

II.3. WARTOŚĆ NOMINALNA NABYTYCH WŁASNYCH UDZIAŁÓW LUB AKCJI PRZEZ SPÓŁKĘ

W roku sprawozdawczym nie nastąpiło nabycie akcji własnych.

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 2018	
		zł	Struktura %
1	Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych	0,00	0
2	Przychody ze sprzedaży usług	4708,7	2
3	Przychody ze sprzedaży towarów handlowych	194832,6	92
8	R a z e m	199541,3	100,0

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 98% całości dochodów z działalności podstawowej w roku obrotowym.



MA

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 z działalności operacyjnej w roku obrotowym stanowiły 2 % przychodów ogółem Jednostki. Na pozostałe przychody złożyły się głównie usługi transportowe.

III.3. GŁÓWNE POZYCJE KOSZTÓW

Koszty działalności operacyjnej

Lp	Wyszczególnienie	Rok obrotowy	
		PLN	Struktura %
1	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	188465,24	67,68%

Koszty rodzajowe

Lp	Wyszczególnienie	Rok obrotowy	
		PLN	Struktura %
1	Najem	16 848,00	19%
2	Opłaty związane z giełdą	15 576,00	17%
3	Pozostałe usługi obce	13 682,91	15%
4	Media	12 630,93	14%
5	Materiały i sprzęt biurowy, środki czystości i socjalne	10 097,74	11%
6	Remonty i naprawy	5 266,91	6%
7	Usługi pocztowe i kurierskie	3 452,86	4%
8	Podatki i opłaty	4 043,61	4%
9	Pozostałe materiały	2 859,53	3%
10	Pozostałe koszty	2 475,39	3%
11	Usługi telekomunikacyjne i bankowe	1 871,42	2%
12	Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	1 185,59	1%

Pozostałe koszty

Lp	Wyszczególnienie	Rok obrotowy	
		PLN	Struktura %
1	Koszty finansowe	463,01	12%
2	Koszt wł. sprzed. majątku trwałego	-	0%
3	Darowizny przekazane	-	0%
4	Koszty podatkowo nieuzasadnione	-	0%
5	Aktualizacja wartości inwestycji	3 470,93	88%
6	Pozostałe koszty operacyjne	4,71	0%



MAXIMUS
SPÓŁKA AKCYJNA

Raport Spółki Akcyjnej „Maximus” za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w złotych, o ile nie podano inaczej)

W przekroju rodzajowym koszty prezentują się następująco:

1. Najem – stanowi 19 % ogólnej kwoty kosztów i stanowi opłaty za najem biura w którym mieści się siedziba spółki.
2. Opłaty związane z giełdą - ponad 15 tys. zł; stanowią one 17% ogólnej kwoty kosztów. Zaważyły na tym głównie usługi związane z obsługą instrumentów finansowych na NEWCONNECT.
3. Media - stanowią 14% ogólnej kwoty kosztów i największe są związane opłatami za ogrzewanie.
4. Materiały i sprzęt biurowy – prawie 10 tys. zł., stanowią one 11% ogólnej kwoty kosztów.
5. Remonty i naprawy – około 5 tys. zł., stanowią one 6% ogólnej kwoty kosztów.

III.4. WYBRANE WSKAŹNIKI

Wskaźnik	Formuła	Miernik	Rok 2017	Rok 2016
Rentowność majątki	$\frac{\text{Wynik finansowy netto} \times 100}{\text{Aktywa ogółem}}$	%	-3,22%	-2,98%
Rentowność kapitału własnego	$\frac{\text{Wynik finansowy netto} \times 100}{\text{Kapitał własny}}$	%	-3,22%	-3,12%
Rentowność netto sprzedaży	$\frac{\text{Wynik finansowy netto} \times 100}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów}}$	%	-32,47%	-26,65%
Płynność I	$\frac{\text{Aktywa obrotowe ogółem}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	-	1908	3
Płynność II	$\frac{\text{Aktywa obrotowe ogółem} - \text{zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	-	1908	2
Szybkość spłat należności w dniach	$\frac{\text{Średnioroczny stan ogółu należności z tytułu dostaw i usług} \times 365}{\text{Przychód netto ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów}}$	dni	18	19
Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi	$\frac{(\text{Kapitał (fundusz) własny} + \text{rezerwy długoterminowe}) \times 100}{\text{Aktywa trwałe}}$	%	1598,10%	113,23%

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 strata powoduje, że te wskaźniki za ten okres przyjmują wartość ujemną. 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 na sprzedaży i przedstawia marżę zysku na sprzedaży. W bieżącym roku wskaźnik ten jest ujemny, gdyż spółka osiągnęła stratę.

Wskaźnik bieżącej płynności określa stopień pokrycia zobowiązań krótkoterminowych całą wartością aktywów obrotowych. Te wskaźniki oscylują w wysokich wartościach co oznacza że przedsiębiorstwo niepotrzebnie przechowuje zbyt dużo środków finansowych, które mogłoby wykorzystać na inwestycje. Potwierdza to również kolejny wskaźnik spłat należności. Spółka Maximus ma ten wskaźnik na poziomie 18 dni, czyli daje bardzo dużą pewności spłaty zaciągniętych zobowiązań. 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



MAX

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.

Figurujące w bilansie rozliczenia międzyokresowe to aktywa na podatek odroczony w kwocie 126 038,89zł

III.6. GŁÓWNE POZYCJE ZAPASÓW

Na dzień bilansowy w magazynie nie znajdowały się zapasy.

III.7. GŁÓWNE POZYCJE NALEŻNOŚCI

Należności na koniec roku obrotowego wynosiły łącznie 1 604 077,55 zł, w tym:

- a) należności krótkoterminowe z tytułu sprzedaży kamienicy – 1 590 000,00 zł.;
- b) należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – 12 338,55 zł.
- b) należności krótkoterminowe z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych - 1 669,00 zł.

III.8. GŁÓWNE POZYCJE ZOBOWIĄZAŃ

Zobowiązań na koniec roku obrotowego wynoszą 990,07 zł.

III.9. MOŻLIWOŚCI PŁATNICZE JEDNOSTKI

Na ostatni dzień roku obrotowego Jednostka dysponowała następującymi środkami pieniężnymi :

1.Środki na rachunku bieżącym	116,90 zł,
2.Środki pieniężnymi w kasie	54 535,81 zł,
3.Lokata pieniężna	187 621,93 zł.
R a z e m:	242 274,64 zł

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

Spółka uzyskała za rok obrotowy 2018 ujemny wynik finansowy w kwocie netto 64 796,92 zł. Zarząd proponuje pokrycie straty z zysków przyszłych lat.

IV. ZDARZENIA ISTOTNE WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ JEDNOSTKI, JAKIE NASTĄPIŁY W ROKU OBROTOWYM, A TAKŻE PO JEGO ZAKOŃCZENIU, DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

Nie wystąpiły



MAX

V. STAN I KIERUNKI ZMIAN W ZAKRESIE WYPOSAŻENIA JEDNOSTKI W SKŁADNIKI MAJĄTKU TRWAŁEGO; PRZEWIDYWANE KIERUNKI ROZWOJU JEDNOSTKI

V.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 1 716 038,89 zł w łącznej wartości bilansowej majątku wynosił 85,15%. 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 w kwocie 0,00 zł.
3. Środki trwałe w budowie o łącznej wartości: 0,00 zł..
4. Naliczono amortyzację, zaliczoną do kosztów - na łączną kwotę 1185,59 zł.
5. Sprzedano składniki o wartości początkowej 5 081 zł i dotychczasowym umorzeniu 3 726,14 zł.

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.



MAX

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

Spółka na 31.12.2018r. posiada krótkoterminowe aktywa finansowe w formie udziałów spółki Autosan Sp. z o.o. z siedzibą w Sanoku, ul. Lipińskiego 109, 38-500 Sanok, o łącznej wartości 42.899 zł.

V.2. ZAMIERZONE KIERUNKI INWESTOWANIA (CELE, NAKŁADY, EFEKTY) I ROZWOJU JEDNOSTKI.

Na rok następny nie przewidziano nakładów inwestycyjnych. Zarząd rozważą zmianę profilu działalności.

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

Spółka w roku obrotowym 2018 nie prowadziła prac badawczo-rozwojowych.

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

Nadrzędnym celem naszej firmy w zakresie BHP oraz ochrony środowiskowa 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.

VI. SYTUACJA KADROWA JEDNOSTKI

VI.1. KIEROWNICTWO JEDNOSTKI

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



MAXIMUS

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

VI.2. WIELKOŚĆ ZATRUDNIENIA; KWALIFIKACJE PRACOWNIKÓW.

Na koniec roku obrotowego spółka nie zatrudniała żadnego pracownika.

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.

VII. INFORMACJA O POSIADANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ODDZIAŁACH (ZAKŁADACH)

Jednostka nie posiada swoich oddziałów.

VII. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH W ZAKRESIE RYZYKA

W roku obrotowym Spółka nie przeprowadziła transakcji dotyczących pochodnych instrumentów finansowych oraz transakcji dotyczących wbudowanych instrumentów pochodnych.

VIII. ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Istnieje niepewność co do kontynuacji działalności – straty zakumulowane wynoszą 610,77 tys. zł. Proponowane jest, aby pokryć straty z zysków lat przyszłych, jednakże być może nie będzie możliwy do wygenerowania zysk z bieżącej działalności na takim poziomie aby pokryć w pełni straty z lat ubiegłych. Spółka dokonuje sprzedaż posiadanych zapasów oraz rozważa nad zmianą profilu działalności. Spółka posiada należność w wysokości 1.590 tys. zł., która pozwoli na realizację ewentualnych nowych planów, jednakże termin płatności przypada na 27 grudnia 2019 roku oraz spłata należności nie jest zabezpieczona na majątku dłużnika lub osób trzecich.

ZAKOŃCZENIE

Ze względu na zakończenie działalności sprzedaży materiałów budowlanych oraz sprzedaży aktywów trwałych Zarząd Spółki nie będzie publikował prognoz finansowych, gdyż mogą być one obciążone za dużym błędem kalkulacyjnym.

Bielsko-Biała, dnia 23.03.2019r.

Prezes Zarządu:

PREZES ZARZĄDU

Grzegorz Lorek

podpisy



MAXIMUS
SPÓŁKA AKCYJNA

Raport Spółki Akcyjnej „Maximus” za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w złotych, o ile nie podano inaczej)

Bielsko-Biała, dnia 23.03.2019 roku

Oświadczenie Zarządu Maximus SA w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego za rok 2018

Zarząd MAXIMUS S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018r. do 31.12.2018r. 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.

Prezes Zarządu
Grzegorz Lorek



MAXIMUS
SPÓŁKA AKCYJNA

*Raport Spółki Akcyjnej „Maximus” za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w złotych, o ile nie podano inaczej)*

Bielsko-Biała, dnia 23.03.2019 roku

Oświadczenie Zarządu Maximus SA w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za 2018 rok.

Zarząd Maximus SA oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2018, został wybrany zgodnie z aktualnymi przepisami prawa.

Ponadto, oświadczamy, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych oraz biegli rewidenci, dokonujący badania sprawozdania za 2018 rok, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Prezes Zarządu
Grzegorz Lorek



MAXIMUS
SPÓŁKA AKCYJNA

*Raport Spółki Akcyjnej „Maximus” za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w złotych, o ile nie podano inaczej)*



OŚWIADCZENIE W ZAKRESIE STOSOWANIA ŁADU KORPORACYJNEGO

**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”.**

[Signature]



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, umożliwiają 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 najczęściej 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 www.maximussa.pl 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 www.maximussa.pl w zakładce Kontakt.



MAXIMUS
SPÓŁKA AKCYJNA

Raport Spółki Akcyjnej „Maximus” za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w złotych, o ile nie podano inaczej)

	11	(skreślony),		
3	12	opublikowane raporty bieżące i okresowe,	TAK	Raporty bieżące oraz okresowe zamieszczane są na stronie internetowej Spółki www.maximussa.pl w zakładce Inwestorzy.
3	13	kalendary 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 www.maximussa.pl 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 www.maximussa.pl 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	



		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	

Maximus Spółka Akcyjna, ul. Białostocka 10, 00-001 Warszawa, NIP: 525-266-29-41, REGON: 241280029

Sąd Rejonowy w Białymostku, XII Wydział KRS, pod numerem 0000335507, polski adres nr NIP: 637-266-29-41, REGON: 241280029

Wysokość kapitału zakładowego spółki wynosi 1 875 000 zł, kapitał został wpłacony w całości.



Raport Spółki Akcyjnej „Maximus” za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w złotych, o ile nie podano inaczej)

MAXIMUS
SPÓŁKA AKCYJNA

14	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.		
15	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.
16	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.
16a	Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: -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, -zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, - informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, - 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).		

E-ACCOUNTING.PL SP. Z O.O.
03-141 Warszawa, ul. Stanisława Barci 3/76
http://www.e-accounting.pl, e-mail: biuro@e-accounting.pl
Nr 3921 na liście firm audytorskich prowadzonej przez Polską Izbę Biegłych Rewidentów

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej oraz Zarządu
Maximus Spółka Akcyjna z siedzibą w Bielsku-Białej

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku MAXIMUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Bielsku-Białej, ul. Komorowicka 98, KRS 0000335507, NIP 9372602941, („Jednostka”) na które składają się: bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395, 398, 650, 1629, 2212, 2244, z 2019 r. poz. 55) („Ustawa o rachunkowości”), a także przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu Jednostki,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1089, z 2018 r. poz. 398, 1669, 2193, 2243) („Ustawa o biegłych rewidentach”). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 roku w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Istotna niepewność dotycząca kontynuacji działalności

Zwracamy uwagę, że w sprawozdaniu finansowym (wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz w punkt 1.6 dodatkowych informacji i objaśnień) ujawniono, że istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności. Spółka prowadzi działalność na niewielką skalę, która to ogranicza się do wyzbywania się towarów. Z zestawienia zmian w kapitale własnym wynika, że na dzień 31 grudnia 2018 roku zakumulowane straty netto wynoszą 610,77 tys. zł. Zarząd proponuje pokryć te straty z zysków lat przyszłych, jednakże brak jest podstaw do uznania, że w najbliższej przyszłości mogą zostać zrealizowane zyski, które pokryją straty za badany rok oraz lata poprzednie.

Zachodzi istotna niepewność mogąca budzić poważne wątpliwości co do zdolności Spółki do kontynuacji działalności. Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w tej kwestii.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi

Zwracamy uwagę, że w bilansie sporządzonym na dzień 31 grudnia 2018 roku wykazana jest – wynikająca ze sprzedaży nieruchomości - należność długoterminowa w wysokości 1,59 mln zł. Zgodnie z umową sprzedaży termin płatności ustalono na koniec 2019 roku. Jak ujawniono w informacji dodatkowej spłata tej należności nie jest zabezpieczona. Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje istotnego ryzyka zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te obszary ryzyka, a w przypadkach które uznaliśmy za stosowne, przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Kluczowe sprawy z badania	Jak nasze badanie odnosi się do tej sprawy
<p><u>Poprawność ujęcia i wyceny należności z tytułu sprzedaży nieruchomości</u></p> <p>Spółka posiada niezabezpieczoną należność w wysokości 1,59 mln zł z tytułu sprzedaży nieruchomości dokonanej w grudniu 2017 roku. Termin płatności należności przypada na grudzień 2019 roku.</p> <p>Uzasadnienie uznania sprawy za kluczowe zagadnienie badania: wartość tej należności stanowi 79% sumy bilansowej.</p>	<p><u>W ramach badania aktywa procedury obejmowały:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - rozmowy z Zarządem i zrozumienie przyczyn sprzedaży nieruchomości, - weryfikację potwierdzenia salda należności na koniec roku obrotowego, - weryfikację umowy sprzedaży nieruchomości pod kątem zabezpieczenia i ryzyk odzyskania należności, - ocenę wpływu na możliwość kontynuacji działalności, - ocenę adekwatności ujawnień w informacji dodatkowej.
<p><u>Kontynuacja działalności Spółki, obszar działalności gospodarczej, kierunki rozwoju</u></p>	<p><u>Nasze procedury badania obejmowały w szczególności:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - poznanie i zrozumienie planów co do przyszłości Jednostki, , - analizę sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki, w tym weryfikacja czy zaszły przesłanki określone w art. 397 kodeksu spółek handlowych, - ocenę adekwatności ujawnień w informacji dodatkowej.

Odpowiedzialność Zarządu Jednostki i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Jednostki („kierownik Jednostki”) jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które

przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa, a także aktami wewnętrznymi konstytuującymi Jednostkę. Kierownik Jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, kierownik Jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Sporządzając sprawozdanie finansowe kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeśli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego, z wyjątkiem sytuacji kiedy kierownik Jednostki albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Jednostki oraz członkowie Rady Nadzorczej Jednostki są zobowiązani do zapewnienia aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczego Jednostki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez kierownika Jednostki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego

- wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
 - oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez kierownika Jednostki;
 - wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez kierownika Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
 - oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszystkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Jednostki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. („*Sprawozdanie z działalności*”)

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Jednostki oraz członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki jest zobowiązany do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy

o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Jednostki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Dariusz Petryka.

Działający w imieniu firmy audytorskiej:

E-ACCOUNTING.PL Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

ul. Stanisława Barei 3/76, 03-141 Warszawa

Podmiot wpisany na listę firm audytorskich pod numerem 3921



Signed by /
Podpisano przez:

Dariusz Petryka

Date / Data:
2019-04-08 21:16

.....
Dariusz Petryka

Kluczowy biegły rewident (numer w rejestrze biegłych rewidentów 11432)

Data sporządzenia sprawozdania z badania 8 kwiecień 2019 roku

Miejscowość Warszawa