



Raport roczny 2015

SPIS ZAWARTOŚCI

List od Zarządu Spółki

Wybrane dane finansowe ze sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2015, obejmujący okres od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2015, obejmujący okres od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2015, obejmujący okres od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki Maxipizza S.A. za rok obrotowy 2015, obejmujący okres od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r

Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2015, obejmujący okres od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Oświadczenie Zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2015, obejmujący okres od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Opinia biegłego rewidenta dotycząca sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2015, obejmujący okres od 1.01.2015 r do 31.12.2015 r.

Raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2015, obejmujący okres od 1.01.2015 r do 31.12.2015 r.

Informacje na temat stosowania przez Maxipizza S.A., w roku obrotowym 2015, zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”.



Raport roczny 2015

List od Zarządu.

Szanowni Państwo,

W imieniu Maxipizza S.A. pragniemy Państwu zaprezentować raport roczny podsumowujący działalność spółki w roku 2015.

Emitent w roku 2015 kontynuował rozpoczęte wcześniej działania, mające na celu rozwój spółki.

Zarząd emitenta starał się utrzymać i umocnić pozycję rynkową sieci pizzerii Maxi Pizza w miejscach, w których restauracje pod marką Maxi Pizza obecnie funkcjonują. W roku 2015 emitent kontynuował prace nad utrwaleniem marki Maxi Pizza w świadomości klientów oraz zwiększeniem jej rozpoznawalności, co w opinii emitenta ma istotne znaczenie dla systematycznej poprawy generowanych wyników i jak dotąd pozytywnie przekłada się na osiągnięte przez spółkę rezultaty finansowe.

Spółka stara się szybko reagować na zmieniającą się sytuację rynkową, prowadzi intensywne działania marketingowe, oferuje atrakcyjne pakiety promocyjne, przykłada szczególną wagę do jakości oferowanych produktów, dobrego serwisu i szybkiej obsługi.

Wynikiem realizacji przyjętych założeń są rosące przychody spółki oraz systematyczna poprawa wyników finansowych osiągniętych przez emitenta. Przychody spółki w roku 2015 wzrosły do 5 953 734,10 zł w porównaniu z 4 606 903,31 zł osiągniętymi w roku 2014, a wypracowany w 2015 roku zysk netto w porównaniu z rokiem ubiegłym wzrósł ponad dwukrotnie.

Korzystając z okazji pragniemy serdecznie podziękować wszystkim pracownikom za okres wyjątkowej pracy, jakim był rok 2015.

Pragniemy także podziękować wszystkim akcjonariuszom za okazane zaufanie oraz zapewnić, że w dalszym ciągu cały nasz wysiłek zostanie ukierunkowany na systematyczne i stabilne podnoszenie wartości spółki oraz jej wzrost i rozwój.

Z poważaniem

Paweł Molenda

Łukasz Misztal

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu



Raport roczny 2015

Wybrane dane finansowe ze sprawozdania finansowego za 2015 rok.

	w tys. zł		w tys. EUR	
	4 kwartały narastająco 2015 okres od 2015-01-01 do 2015-12-31	4 kwartały narastająco 2014 okres od 2014-01-01 do 2014-12-31	4 kwartały narastająco 2015 okres od 2015-01-01 do 2015-12-31	4 kwartały narastająco 2014 okres od 2014- 01-01 do 2014- 12-31
Przychody ze sprzedaży	5954	4607	1423	1100
Zysk (strata) ze sprzedaży	355	101	85	24
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	220	84	53	20
Zysk (strata) brutto	249	107	59	26
Zysk (strata) netto	212	98	51	23
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	427	319	102	76
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-66	-188	-16	-44
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-102	-48	-24	-11
Przepływy pieniężne netto razem	260	83	62	20
Aktywa razem	2620	2345	615	550
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	676	611	159	143
Kapitał (fundusz) akcyjny	971	971	228	228
Kapitał własny	1945	1733	456	407
Liczba akcji	4857588	4857588		

Powyższe dane finansowe przeliczono według ogłoszonego przez NBP kursu średniego euro na dzień bilansowy. Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów euro ustalonych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca roku obrotowego.

Zastosowane kursy wymiany PLN/EUR:

	Rok 2015	Rok 2014
Kurs średni na dzień bilansowy:	4,2615	4,2623
Średni kurs arytmetyczny:	4,1848	4,1893



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES 01.01.2015 – 31.12.2015

**MAXIPIZZA S.A.
ul. Słoneczna 1, 25-731 Kielce**

Aneta

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Spółki **MAXIPIZZA S.A. Kielce** przedstawia Sprawozdanie Finansowe za okres od **01.01.2015 r.** do **31.12.2015 r.** , na które składa się :

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- Bilans na dzień 31.12.2015 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę zł.: **2 620 424,80** ,
- Rachunek zysków i strat za okres od **01.01.2015 r.** do **31.12.2015 r.** (wariant porównawczy) wykazujący zysk netto w kwocie zł.: **211 529,69** ,
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres od **01.01.2015 r.** do **31.12.2015 r.** ,
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od **01.01.2015 r.** do **31.12.2015 r.**,
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

.....
(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....
(imię, nazwisko, stanowisko)

.....
(imię, nazwisko, stanowisko)

Kielce, dnia: 31.03.2016 rok

SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2015 ROK

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Nazwa	MAXIPIZZA SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba	ul. Słoneczna 1, 25-731 Kielce
NIP	9591776115
REGON	26015836
Umowa Spółki	Akt Notarialny z dnia 22.12.2006 r. REPERTORIUM A 5401/2006
Rejestr przedsiębiorców	Sąd Rejonowy w Kielcach X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Data wpisu 08.05.2007 r. Numer KRS 0000279240
Przedmiot działalności	56.10.A Restauracje i inne stałe placówki gastronomiczne, 56.40.B Ruchome placówki gastronomiczne, 56.21.Z Przygotowywanie i dostarczanie żywności dla odbiorców zewnętrznych (katering), 56.29.Z Pozostała usługowa działalność gastronomiczna.

- Czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.
- Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.
- Przyjęty w Spółce rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy.
- Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.
- Sprawozdanie finansowe Spółki podlega obowiązkowi badania na podstawie art. 64 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości
- Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2015 oraz porównywalne dane za rok obrotowy 2014.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2015 ROK

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

2. OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządza w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza metodą pośrednią.

Walutą sprawozdawczą jest PLN.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

a. wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Składniki majątku o wartości początkowej do 3.500 zł. Spółka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów, Od tego rodzaju składników majątku Spółka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do używania.

Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500 zł. Spółka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do używania.

Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3.500 zł. podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3.500 zł. odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

b. inwestycje finansowe o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2015 ROK

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu na dobro przychodów finansowych.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych, dla których został określony termin wymagalności są wycenione według skorygowanej ceny nabycia.

c. inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia.

Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny rynkowej.

Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych, dla których to składników został określony termin wymagalności wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia.

d. zapasy

Nabyte w ciągu roku obrotowego materiały lub towary ujmowane są według ceny zakupu. Wartość rozchodu materiałów i towarów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Zapasy materiałów i towarów na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika.

Wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według kosztów wytworzenia.

Wyroby gotowe oraz półfabrykaty na dzień bilansowy wycenione są według kosztu wytworzenia jednak nie wyższego od ceny sprzedaży netto danego składnika.

Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

W odniesieniu do zapasów Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

e. należności i zobowiązania

Należności w walucie polskiej wykazywane są według kwoty wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. Zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, z tym że w przypadku zobowiązań finansowych zastosowanie może znaleźć metoda skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli Spółka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy – wartość rynkowa lub inaczej określona wartość godziwa.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na dobro przychodów lub kosztów operacji finansowych.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2015 ROK

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

f. środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na dobro przychodów lub w ciężar kosztów operacji finansowych.

g. kapitały

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie Spółki wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym. Zadeklarowane lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

Udziały lub akcje własne wyceniane są w cenie nabycia i wykazywane w kwocie ujemnej w kapitale własnym.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy.

Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.

Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają, do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2015 ROK

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

h. rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których powstanie wynika z przeszłych zdarzeń w przypadku, gdy kwota lub termin ich zapłaty lub poniesienia nie są pewne, ale możliwy jest ich wiarygodny szacunek. Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana.

Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika.

Zobowiązania ujęte jako bierne rozliczenia międzyokresowe i zasady ustalania ich wysokości powinny wynikać z uznanych zwyczajów handlowych.

Rozliczenia międzyokresowe bierne tworzone są w ciężar kosztów operacyjnych.

i. rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych, otrzymane nieodpłatnie wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w części niepokrytej odpisami amortyzacyjnymi oraz ujemną wartość firmy.

Ponadto do rozliczeń międzyokresowych przychodów zaliczone zostały środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

j. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2015 ROK

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

W bilansie Spółka prezentuje saldo utworzonych aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

k. instrumenty finansowe

W przypadku nabycia aktywa finansowe wycenia się w cenie poniesionych wydatków (wartość nominalna wraz z kosztami transakcji poniesionymi bezpośrednio w związku z nabyciem aktywów finansowych).

Na dzień bilansowy aktywa przeznaczone do obrotu oraz dostępne do sprzedaży wyceniane są w wartości godziwej, zaś aktywa utrzymywane do terminu wymagalności oraz pożyczki udzielone przez Spółkę, w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych zakwalifikowanych do kategorii przeznaczonych do obrotu (w tym instrumentów pochodnych) oraz aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej (z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych) odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

Wbudowany instrument pochodny wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części niestanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2015 ROK
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. wynik finansowy

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów lub materiałów.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z działalnością operacyjną, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie naliczone do dnia przejęcia ich do użytkowania wpływają na wartość początkową tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi wynikającymi ze zdarzeń losowych, niezwiązanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia działalności podmiotu.

.....
(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....
(imię, nazwisko, stanowisko)

.....
(imię, nazwisko, stanowisko)

Kielce, dnia: 31.03.2016 rok

SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2015 ROK

BILANS

WYSZCZEGÓLNIENIE	ROK BIEŻĄCY	ROK POPRZEDNI
A. AKTYWA TRWAŁE	723 680,94	648 761,99
I. Wartości niematerialne i prawne	54 701,29	57 821,10
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	50 887,93	50 887,93
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 813,36	6 933,17
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	632 244,65	560 181,89
1. Środki trwałe	632 244,65	560 181,89
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	116 113,27	16 737,10
c) urządzenia techniczne i maszyny	229 797,85	155 278,53
d) środki transportu	135 205,53	171 078,37
e) inne środki trwałe	151 128,00	217 087,89
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-
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	36 735,00	30 759,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	36 735,00	30 759,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	1 896 743,86	1 695 807,02
I. Zapasy	126 909,95	177 728,50
1. Materiały	35 397,30	177 728,50
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	91 512,65	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	734 673,03	612 735,13
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	734 673,03	612 735,13

SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2015 ROK

BILANS

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	501 126,32	452 397,99
- do 12 miesięcy	501 126,32	452 397,99
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	40 136,43	414,86
c) inne	193 410,28	159 922,28
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 025 656,21	896 115,31
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 025 656,21	896 115,31
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	293 997,25	424 098,64
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	293 997,25	424 098,64
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	731 658,96	472 016,67
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	731 658,96	322 016,67
- inne środki pieniężne	-	150 000,00
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 504,67	9 228,08
AKTYWA OGÓŁEM	2 620 424,80	2 344 569,01

Kielce, dnia: 31.03.2016 rok

.....
miejsowość i data

.....
podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg

.....
rachunkowych

.....
podpis kierownika jednostki

SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2015 ROK

BILANS

WYSZCZEGÓLNIENIE	ROK BIEŻĄCY	ROK POPRZEDNI
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 944 804,82	1 733 275,13
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	971 517,60	971 517,60
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
III. Udziały (akcje) własne	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 422 068,25	1 422 068,25
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 660 310,72	- 758 533,55
VIII. Zysk (strata) netto	211 529,69	98 222,83
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	675 619,98	611 293,88
I. Rezerwy na zobowiązania	45 357,00	30 968,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	45 357,00	30 968,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	72 123,61	60 679,57
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	72 123,61	60 679,57
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	72 123,61	60 679,57
d) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	558 139,37	519 646,31
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	558 139,37	519 646,31
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	70 576,29	50 566,30
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	408 071,42	388 957,28
- do 12 miesięcy	408 071,42	388 957,28
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	28 709,99	30 122,73
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
i) inne	50 781,67	50 000,00
3. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
PASYWA OGÓŁEM	2 620 424,80	2 344 569,01

Kielce, dnia: 31.03.2016 rok

.....
miejsowość i data

.....
podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg

.....
rachunkowych

.....
podpis kierownika jednostki

SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2015 ROK
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

WYSZCZEGÓLNIENIE	ROK BIEŻĄCY	ROK POPRZEDNI
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	5 953 734,10	4 606 903,31
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 828 385,52	1 547 431,73
II. Zmiana stanu produktów	- 1 130 458,81	5 801,85
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 255 807,39	3 053 669,73
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	5 599 003,87	4 505 391,81
I. Amortyzacja	253 849,40	187 941,32
II. Zużycie materiałów i energii	505 276,74	440 426,44
III. Usługi obce	1 287 760,91	1 264 549,45
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 909,85	951,37
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	681 036,17	363 950,13
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	81 330,76	70 827,38
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	86 352,02	30 590,59
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 699 488,02	2 146 155,13
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	354 730,23	101 511,50
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	97 675,20	71 807,99
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Inne przychody operacyjne	97 675,20	71 807,99
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	232 229,17	89 483,74
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 782,81	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	66 358,48
III. Inne koszty operacyjne	228 446,36	23 125,26
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	220 176,26	83 835,75
G. PRZYCHODY FINANSOWE	33 958,37	24 647,52
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki, w tym:	33 958,37	24 647,52
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	-	-
H. KOSZTY FINANSOWE	5 249,94	1 481,44
I. Odsetki, w tym:	4 983,15	1 481,44
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	266,79	-
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	248 884,69	107 001,83
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (I.I.-J.II.)	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I±J)	248 884,69	107 001,83
L. PODATEK DOCHODOWY	37 355,00	8 779,00
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU	-	-
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	211 529,69	98 222,83

Kielce, dnia: 31.03.2016 rok

miejsowość i data

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg

rachunkowych

podpis kierownika jednostki

SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2015 ROK
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

WYSZCZEGÓLNIENIE	ROK BIEŻĄCY	ROK POPRZEDNI
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	211 529,69	98 222,83
II. Korekty razem	215 773,88	220 347,35
1. Amortyzacja	253 849,40	187 941,31
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 28 975,22	24 262,29
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	3 782,81	-
5. Zmiana stanu rezerw	14 389,00	30 968,00
6. Zmiana stanu zapasów	50 818,55	- 47 439,05
7. Zmiana stanu należności	- 121 937,90	- 93 557,55
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	49 937,10	74 521,83
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 6 252,59	43 650,52
10. Inne korekty	162,73	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	427 303,57	318 570,18
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	192 901,46	17 500,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 943,09	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	183 958,37	17 500,00
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	183 958,37	17 500,00
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	150 000,00	17 500,00
- odsetki	33 958,37	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	258 404,36	205 539,69
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	258 404,36	205 539,69
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 65 502,90	- 188 039,69
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	8 826,00	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	8 826,00	-
II. Wydatki	110 984,38	47 705,30
1. Nabycie udziałów (akcji) 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	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	59 771,15	46 223,86
8. Odsetki	4 983,15	1 481,44
9. Inne wydatki finansowe	46 230,08	-

SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2015 ROK
RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	102 158,38	-	47 705,30
D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)		259 642,29		82 825,19
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		259 642,29		82 825,19
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-		-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		472 016,67		389 191,48
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM		731 658,96		472 016,67
- o ograniczonej możliwości dysponowania		-		-

Kielce, dnia: 31.03.2016 rok

.....
miejsowość i data

.....
podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg

rachunkowych

.....
podpis kierownika jednostki

SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2015 ROK
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

WYSZCZEGÓLNIENIE	ROK BIEŻĄCY	ROK POPRZEDNI
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 733 275,13	1 635 052,30
- korekty błędów lat poprzednich	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 733 275,13	1 635 052,30
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	971 517,60	971 517,60
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- emisji akcji	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia akcji	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	971 517,60	971 517,60
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 422 068,25	1 422 068,25
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	1 422 068,25	1 422 068,25
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 758 533,55	- 753 484,97
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- korekty błędów lat poprzednich	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-

SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2015 ROK
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 758 533,55	- 753 484,97
- korekty błędów lat poprzednich	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 758 533,55	- 753 484,97
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	98 222,83	- 5 048,58
a) zwiększenie (z tytułu)	-	- 5 048,58
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	- 5 048,58
b) zmniejszenie (z tytułu)	- 98 222,83	-
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 660 310,72	- 758 533,55
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 660 310,72	- 758 533,55
8. Wynik netto	211 529,69	98 222,83
a) zysk netto	211 529,69	98 222,83
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 944 804,82	1 733 275,13
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	1 944 804,82	1 733 275,13

SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2015 ROK
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	50 887,93	10 482,45	0,00	61 370,38
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	552,58	0,00	552,58
	– nabycie	0,00	0,00	552,58	0,00	552,58
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	50 887,93	11 035,03	0,00	61 922,96
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	3 549,28	0,00	3 549,28
	Zwiększenia	0,00	0,00	3 672,39	0,00	3 672,39
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	7 221,67	0,00	7 221,67
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	50 887,93	6 933,17	0,00	57 821,10
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	50 887,93	3 813,36	0,00	54 701,29
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	65%	0%	12%

SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2015 ROK
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2. Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według pozycji bilansowych)

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	27 992,56	636 036,98	180 300,75	1 447 750,84	2 292 081,13
	Zwiększenia, w tym:	0,00	102 175,41	211 921,27	10 600,00	43 973,80	368 670,48
	– nabycie	0,00	0,00	211 921,27	10 600,00	43 973,80	266 495,07
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	102 175,41	0,00	0,00	0,00	102 175,41
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	16 599,00	0,00	16 599,00
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	16 599,00	0,00	16 599,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	130 167,97	847 958,25	174 301,75	1 491 724,64	2 644 152,61
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	11 255,46	480 758,45	9 222,38	1 230 662,95	1 731 899,24
	Zwiększenia	0,00	2 799,24	137 401,95	33 746,94	109 933,69	283 881,82
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	3 873,10	0,00	3 873,10
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	3 873,10	0,00	3 873,10
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	14 054,70	618 160,40	39 096,22	1 340 596,64	2 011 907,96
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	16 737,10	155 278,53	171 078,37	217 087,89	560 181,89
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	116 113,27	229 797,85	135 205,53	151 128,00	632 244,65
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	11%	73%	22%	90%	76%

SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2015 ROK
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Pozycja nie dotyczy Jednostki.

4. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki trwałe własne	447 947,26	416 501,00
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0,00	0,00
3.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	0,00	0,00
4.	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu	184 297,39	143 680,89
5.	Wartości niematerialne i prawne własne	54 701,29	57 821,10
	Razem	686 945,94	618 002,99

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych

Pozycja nie dotyczy Jednostki.

6. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Pozycja nie dotyczy Jednostki.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby

Pozycja nie dotyczy Jednostki.

8. Poniesione w ostatnim roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Pozycja nie dotyczy Jednostki.

9. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Pozycja nie dotyczy Jednostki.

10. Zakres zmian aktywów finansowych od jednostek powiązanych

Pozycja nie dotyczy Jednostki.

11. Zakres zmian aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Pozycja nie dotyczy Jednostki.

12. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgową brutto na koniec okresu	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	Wartość netto na koniec okresu
1.	Materiały	35 397,30	0,00	35 397,30
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	91 512,65	0,00	91 512,65
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00
	Razem	126 909,95	0,00	126 909,95

SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2015 ROK
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

13. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Krótkotermin. aktywa finans. JP	Krótkotermin. aktywa fin.JnP	Środki pieniężne i inne aktywa finan.	Razem
1.	Wartość na początek okresu	0,00	424 098,64	472 016,67	896 115,31
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	19 898,61	259 642,29	279 540,90
	– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aport	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	19 898,61	259 642,29	279 540,90
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	150 000,00	0,00	150 000,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aport	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	150 000,00	0,00	150 000,00
2.	Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wartość na koniec okresu	0,00	293 997,25	731 658,96	1 025 656,21

14. Zakres zmian aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finan.	Razem
1.	Wartość na początek okresu	0,00	0,00	0,00	424 098,64	0,00	424 098,64
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	19 898,61	0,00	19 898,61
	– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	19 898,61	0,00	19 898,61
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	150 000,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	150 000,00
2.	Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	293 997,25	0,00	293 997,25

15. Struktura środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	731 658,96	322 016,67
2.	Inne środki pieniężne	0,00	150 000,00
3.	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	Razem	731 658,96	472 016,67

16. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

Pozycja nie dotyczy Jednostki.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2015 ROK
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

17. Struktura należności krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 6 m-cy	Należności przeterminowane od 6-12 m-cy	Należności przeterminowane powyżej 12 m-cy
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	734 673,03	636 031,27	97 828,58	813,18	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług	501 126,32	402 484,56	97 828,58	813,18	0,00
-	do 12 miesięcy	501 126,32	402 484,56	97 828,58	813,18	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	40 136,43	40 136,43	0,00	0,00	0,00
c)	inne	193 410,28	193 410,28	0,00	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	734 673,03	636 031,27	97 828,58	813,18	0,00

18. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30 759,00	36 735,00	30 759,00	36 735,00
2.	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	30 759,00	36 735,00	30 759,00	36 735,00

19. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ubezpieczenia majątkowe	7 433,15	17 058,68	16 919,48	7 572,35
2.	Reklama	300,02	100,00	308,36	91,66
3.	Prenumeraty	161,57	270,00	184,07	247,50
4.	Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Koncesja na alkohol	0,00	335,14	217,05	118,09
6.	Opłaty za uczestnictwo emitenta	1 333,34	13 200,00	13 058,27	1 475,07
	Razem	9 228,08	30 963,82	30 687,23	9 504,67

20. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Pozycja nie dotyczy Jednostki.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2015 ROK
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

21. Dane o strukturze kapitału podstawowego

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Ilość udziałów/akcji tworzących kapitał, w tym:	4 857 588,00	0,20	971 517,60	100,00%
-	akcje/udziały zwykłe	2 607 588,00	0,20	521 517,60	53,68%
-	akcje/udziały uprzywilejowane	2 250 000,00	0,20	450 000,00	46,32%
2.	Struktura własności, w tym:	4 857 588,00	0,20	971 517,60	100,00%
-	Paweł Molenda	833 342,00	0,20	166 668,40	17,16%
-	Mariusz Molenda	833 326,00	0,20	166 665,20	17,16%
-	Karol Molenda	833 332,00	0,20	166 666,40	17,16%
-	Investcon Group SA	500 000,00	0,20	100 000,00	10,29%
-	Pozostali akcjonariusze	1 857 588,00	0,20	371 517,60	38,24%
	Razem	4 857 588,00	-	971 517,60	100,00%

22. Kapitał (fundusz) zapasowy

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wartość na początek okresu	1 422 068,25	1 422 068,25
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
2.	Wartość na koniec okresu	1 422 068,25	1 422 068,25

23. Propozycje, co do sposobu podziału zysku, pokrycia straty

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Zysk	211 529,69
	Razem	211 529,69

Spółka zamierza przeznaczyć zysk na pokrycie straty z lat ubiegłych.

24. Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30 968,00	45 357,00	0,00	30 968,00	45 357,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	30 968,00	45 357,00	0,00	30 968,00	45 357,00

SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2015 ROK
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

25. Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość_na koniec_roku	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 6 m-cy	Zobowiązania przeterminowane od 6-12 m-cy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 12 m-cy
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	558 139,37	537 587,94	20 551,43	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	70 576,29	70 576,29	0,00	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług	408 071,42	387 519,99	20 551,43	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	408 071,42	387 519,99	20 551,43	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	28 709,99	28 709,99	0,00	0,00	0,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i)	inne	50 781,67	50 781,67	0,00	0,00	0,00
	Razem	558 139,37	537 587,94	20 551,43	0,00	0,00

26. Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów

Pozycja nie dotyczy Jednostki.

27. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Pozycja nie dotyczy Jednostki.

28. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Spółka nie posiada zobowiązań w/w.

29. Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pracownicy umysłowi	22,00	14,00
	Razem	22,00	14,00

30. Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących wypłacone lub należne

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenia wypłacone	253 264,00	70 228,00
-	członkowie organów zarządzających	253 264,00	70 228,00
-	członkowie organów nadzorujących	0,00	0,00
2.	Wynagrodzenia należne	253 264,00	70 228,00
-	członkowie organów zarządzających	253 264,00	70 228,00
-	członkowie organów nadzorujących	0,00	0,00

SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2015 ROK
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

31. Pożyczki wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących

Pozycja nie dotyczy Jednostki.

32. Wykaz spółek, w których jednostka posiada, co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Pozycja nie dotyczy Jednostki.

33. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 136 874,12	1 547 431,73
-	kraj	2 136 874,12	1 547 431,73
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	1 691 511,40	0,00
-	kraj	1 691 511,40	0,00
3.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	3 255 807,39	3 053 669,73
-	kraj	3 255 807,39	3 053 669,73
4.	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
-	kraj	0,00	0,00
	Przychody netto ze sprzedaży razem	7 084 192,91	4 601 101,46

34. Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	253 849,40	187 941,32
2.	Zużycie materiałów i energii	505 276,74	440 426,44
3.	Usługi obce	1 287 760,91	1 264 549,45
4.	Podatki i opłaty	3 909,85	951,37
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5.	Wynagrodzenia	681 036,17	363 950,13
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	81 330,76	70 827,38
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	86 352,02	30 590,59
	Koszty rodzajowe ogółem	2 899 515,85	2 359 236,68
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 699 488,02	2 146 155,13

35. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
-	przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)	0,00	0,00
2.	Dotacje	0,00	0,00
-	dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych	0,00	0,00
3.	Inne przychody operacyjne	97 675,20	71 807,99
-	rozwiązanie rezerwy BIESIADNA	66 358,48	0,00
-	korekta noty obciążeniowej z tytułu naruszenia umowy	10 000,00	0,00
-	opakowania	6 379,05	0,00
-	otrzymane odszkodowania	8 695,00	0,00
-	z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	914,36
-	przedawnione zobowiązania	0,00	30 669,56
-	likwidacja szkody	0,00	649,10
-	sprzedaż faktury wystawione w 2014r. przychód dotyczący 2013 r.	0,00	39 554,15
-	pozostałe	6 242,67	20,82

SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2015 ROK
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

36. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 782,81	0,00
-	przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	8 943,09	0,00
	wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)	12 725,90	0,00
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	66 358,48
-	odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	66 358,48
3.	Inne koszty operacyjne	228 446,36	23 125,26
-	niedobory inwentaryzacyjne	166 291,23	0,00
-	korekta noty obciążeniowej z tytułu naruszenia warunków umowy	10 000,00	0,00
-	BIESIADNA ugoda z dnia 05.05.2015 r.	13 530,59	0,00
-	towary zlikwidowane	26 755,45	0,00
-	darowizny	0,00	8 000,00
-	koszty postępowania spornego	0,00	1 500,00
-	sprzedaż ŚT koszty nieamortyzowane	0,00	639,32
-	czynsz koszt dotyczący 2013 r.	0,00	11 829,82
-	opłata PCC dotycząca 2013 r.	0,00	875,00
-	pozostałe	11 869,09	281,12

37. Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b)	od pozostałych jednostek	0,00	0,00
2.	Odsetki	33 958,37	24 647,52
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b)	od pozostałych jednostek	33 958,37	24 647,52
-	odsetki od udzielonych pożyczek	19 898,61	24 536,14
-	odsetki bankowe	1 635,14	111,38
-	pozostałe odsetki	12 424,62	0,00
3.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
4.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00

38. Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Odsetki	4 983,15	1 481,44
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b)	od pozostałych jednostek	4 983,15	1 481,44
-	odsetki budżetowe	248,47	783,40
-	odsetki leasingowe	4 734,68	698,04
2.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
4.	Inne	266,79	0,00
-	pozostałe przychody operacyjne	266,79	0,00

39. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych oraz podatek dochodowy od zdarzeń nadzwyczajnych

Pozycja nie dotyczy Jednostki.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2015 ROK
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

40. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	248 884,69	107 001,83
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	100 879,88	92 830,86
-	odpisy aktualizujące należności	0,00	66 358,48
-	amortyzacja	37 785,88	2 394,68
-	zużycie materiałów i energii	0,00	4,44
-	naliczone i zapłacone odsetki budżetowe	210,60	783,40
-	koszty dotyczące 2013 r. zaksięgowane 2014 r.	0,00	12 704,82
-	sprzedaż ŚT koszty nieamortyzowane	0,00	639,32
-	ubezpieczenia	0,00	904,13
-	darowizny	0,00	8 000,00
-	korekta kosztów	0,00	768,00
-	delegacje służbowe	5 550,60	0,00
-	inne koszty	57 332,80	273,59
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	60 539,15	32 435,02
-	leasing bilansowo finansowy podatkowo operacyjny	59 771,15	32 435,02
-	korekta kosztów 2014 r. zapłaconych w 2015 r.	768,00	0,00
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	86 257,09	63 652,79
-	naliczone odsetki	19 898,61	24 098,64
-	rozwiązanie rezerw wcześniej nie będących k.u.p.	66 358,48	0,00
-	pozostałe przychody	0,00	39 554,15
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	0,00	0,00
6.	Dochód /strata	202 968,33	103 744,88
7.	Odliczenia od dochodu	50 642,26	58 642,26
-	darowizny	0,00	8 000,00
-	50% straty za rok 2012	50 642,26	50 642,26
8.	Podstawa opodatkowania	152 326,00	45 102,62
9.	Podatek według stawki 19%	28 942,00	8 570,00
10.	Odliczenia od podatku	0,00	0,00
11.	Podatek należny	28 942,00	8 570,00
12.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	-5 976,00	-30 759,00
13.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	14 389,00	30 968,00
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	37 355,00	8 779,00

41. Umowy zawarte przez jednostkę, nieuwzględnione w bilansie

Lp.	Rodzaj umowy	Przedmiot umowy	Wartość przedmiotu	Data zawarcia umowy
1.	Leasing operacyjny nr 15201/Ki/12	Urządzenie chłodnicze	10 934,00	12.04.2012
2.	Leasing operacyjny nr 15443/Ki/12	Komory chłodnicze	20 815,00	11.07.2012
	Razem:	-	31 749,00	-

42. Istotne transakcje zawarte przez jednostkę z jednostkami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe

Pozycja nie dotyczy Jednostki.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2015 ROK
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

43. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Lp.	Wyszczególnienia	Wysokość wynagrodzenia
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	6 000,00
2.	Inne usługi poświadczające	0,00
3.	Usługi doradztwa podatkowego	0,00
4.	Pozostałe usługi	0,00
	Suma	6 000,00

44. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym

Nie dokonano zmian w polityce rachunkowości.

45. Opis niepewności możliwości kontynuowania dalszej działalności, o ile występuje

Brak

46. Inne informacje, które istotnie mogą wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.

Brak

Kielce, dnia: 31.03.2016 rok

miejsowość i data

*podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych*

podpis kierownika jednostki



Raport roczny 2015

Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki Maxipizza S.A. za rok obrotowy 2015, obejmujący okres od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

1. Spółka

Spółka zarejestrowana jest w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Kielcach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000279240.

Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Przedsiębiorców w dniu 8.05.2007, sprzedaż rozpoczęto od 1.06.2007.

Na dzień 31.12.2015 r. kapitał spółki dzieli się na 4 857 588 akcji o wartości nominalnej 0,20 PLN.

Na dzień podpisania sprawozdania finansowego kapitał spółki dzieli się na 4 857 588 akcji o wartości nominalnej 0,20 PLN.

2. Zarząd Spółki

Na dzień 31.12.2015 r. Zarząd Spółki składał się z:
Paweł Molenda – Prezes Zarządu
Łukasz Misztal – Wiceprezes Zarządu

3. Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2015 r.:
Mariusz Molenda – Przewodniczący Rady Nadzorczej
Karol Molenda – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Izabela Molenda – Sekretarz Rady Nadzorczej
Jacek Kluźniak – Członek Rady Nadzorczej
Małgorzata Molenda – Członek Rady Nadzorczej

4. Walne Zgromadzenie

Na dzień podpisania sprawozdania finansowego akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Maxipizza S.A. byli: Paweł Molenda, Mariusz Molenda, Karol Molenda, INC S.A.

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% głosów na dzień podpisania sprawozdania finansowego..

Wyszczególnienie	Struktura akcjonariatu na dzień podpisania sprawozdania finansowego		
	Liczba posiadanych akcji	Procent udziału w ogólnej liczbie wyemitowanych akcji	Procent udziału w ogólnej liczbie głosów na WZA
Mariusz Molenda	833 326	17,16%	22,28%
Karol Molenda	833 332	17,16%	22,28%
Paweł Molenda	833 342	17,16%	22,28%
INC S.A.	500 010	10,29%	7,03%
Pozostali akcjonariusze	1 857 578	38,23%	26,13%
Suma	4 857 588	100,00%	100,00%

5. Działalność spółki.

Spółka prowadzi działalność gastronomiczną w segmencie casual dining oferując posiłki do spożycia na miejscu w restauracjach oraz dostarczając zamawiane potrawy bezpośrednio do klienta. Bazową pozycję w menu stanowi pizza. Dodatkowo oferowane są makarony, sałatki, desery oraz inne dania kuchni włoskiej. Na moment sporządzenia sprawozdania finansowego restauracje Maxipizza prowadzone są w Kielcach, Tychach, Krakowie, Sosnowcu, Świętochłowicach, Katowicach, Rzeszowie, Warszawie, Poznaniu. Spółka pozostaje również stroną umowy najmu restauracji w Zakopanem, którą podnajmuje niezależnemu podmiotowi. Umowa najmu lokalu w Zakopanem wygasa we wrześniu 2016 roku, do momentu jej wygaśnięcia istnieje ryzyko ponoszenia przez spółkę kosztów utrzymania lokalu w Zakopanem w przypadku pojawienia się problemów związanych z egzekwowaniem należności od podnajemcy.

Istotny wpływ na funkcjonowanie spółki mają: otoczenie makroekonomiczne, sytuacja gospodarcza w kraju, wartość wydatków, jaką Polacy przeznaczają na posiłki przygotowywane poza domem jak również uwarunkowania wpływające na ceny artykułów rolno-spożywczych wykorzystywanych przez spółkę w produkcji.

Istotny wpływ ma również znaczący wzrost ilości uruchamianych konceptów oraz punktów gastronomicznych, powodujący zaostrenie konkurencji i wydłużenie czasu niezbędnego do pozyskania odpowiedniej liczby klientów.

6. Istotne wydarzenia

29 czerwca 2015 – Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Maxipizza S.A.

październik 2015 – uruchomienie restauracji Maxipizza w Krakowie przy ulicy Kapelanka 12

7. Wyniki finansowe

W okresie od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r. spółka osiągnęła przychody netto na poziomie 5 953 734,10 PLN.

Zysk na działalności operacyjnej wyniósł:	220 176,26 PLN.
Zysk brutto:	248 884,69 PLN.
Zysk netto:	211 529,69 PLN.

8. Nabywanie akcji własnych

Spółka nie nabywała akcji własnych.

9. Przewidywany rozwój

Spółka w roku 2015 koncentrowała działania na utrzymaniu pozyskanych dotychczas klientów, zdobywaniu nowych klientów, umocnieniu pozycji rynkowej istniejących pizzerii i zwiększeniu rozpoznawalności marki Maxipizza.

Zarząd Spółki oraz managerowie zarządzający restauracjami zwracali szczególną uwagę na zapewnienie serwisu na wysokim poziomie, co oznacza zachowanie powtarzalności serwowanych dań, przygotowywanych z wysokiej jakości składników oraz skrócenie do minimum czasu oczekiwania na zamówiony posiłek. Spółka na bieżąco podejmuje starania mające na celu urozmaicenie oferty i zaoferowanie klientom bardziej atrakcyjnego menu, systematycznie są wprowadzane w wybranych lokalizacjach nowe potrawy. W ofercie pojawiają się wkładki sezonowe z nowymi, ciekawymi propozycjami.

Spółka prowadzi szeroko zakrojone działania marketingowe ukierunkowane na dotarcie do klientów z informacją o szeregu ciekawych pakietów promocyjnych. Na tak konkurencyjnym rynku, jakim jest rynek pizzerii w Polsce, umożliwienie klientom wyboru z bogatej oferty różnorodnych promocji jest warunkiem koniecznym osiągnięcia i utrzymania właściwego poziomu sprzedaży.

Podjęmowane działania skutkują pozyskiwaniem nowych klientów, co w 2015 roku przełożyło się na istotny wzrost przychodów i zwiększenie zyskowności.

W 2015 roku pojawiły się trudności związane ze znalezieniem osób chcących pracować w gastronomii, co może przekładać się na wzrost kosztów wynagrodzeń, który w powiązaniu z ograniczonymi możliwościami podnoszenia cen na oferowane przez Emitenta produkty może wywierać negatywny wpływ na wyniki finansowe osiągnięte przez Spółkę.

Emitent nie wyklucza uruchomienia kolejnych pizzerii w przypadku pojawienia się atrakcyjnych, odpowiadających specyfice działalności Spółki lokalizacji.

Emitent pozostaje również otwarty na współpracę z kolejnymi franchyzobiorcami.

Aktualne pozostaje porozumienie, na podstawie którego Spółka przekazała podmiotowi zewnętrznemu w podnajem restaurację w Zakopanem, co pozwoliło wyeliminować negatywny wpływ na wynik finansowy kosztów stałych generowanych w związku z jej prowadzeniem. Emitent zwraca jednocześnie uwagę, że pozostaje stroną umowy najmu pomieszczeń restauracji w Zakopanem, w związku z czym istnieje ryzyko konieczności ponoszenia przez Spółkę kosztów generowanych przez wspomnianą lokalizację w przypadku wystąpienia trudności w wyegzekwowaniu należności od podnajemcy. Umowa najmu restauracji w Zakopanem wygasa 15 września 2016 r .

10. Czynniki ryzyka.

Aktualne pozostają w szczególności następujące czynniki ryzyka:

- ryzyko związane z trudnościami w pozyskaniu odpowiednich lokali użytkowych,
- ryzyko związane z wyborem niewłaściwej lokalizacji dla nowych restauracji,
- ryzyko związane z utratą tytułów prawnych do użytkowania zajmowanych lokali,
- ryzyko związane z wpływem czynników zewnętrznych na wyniki finansowe restauracji,
- ryzyko związane z konkurencją,
- ryzyko związane z trudnościami w zatrudnieniu pracowników,
- ryzyko związane ze wzrostem cen lub ograniczeniem dostępności artykułów spożywczych.
- ryzyko związane z koniecznością podnoszenia wynagrodzeń.

Ryzyko związane z trudnościami w pozyskaniu odpowiednich lokali użytkowych

Jednym z kluczowych czynników, determinujących możliwość realizacji zakładanej przez Emitenta strategii związanej z ekspansją terytorialną, jest możliwość pozyskania odpowiednich lokali użytkowych. Muszą one posiadać atrakcyjną lokalizację, a także umożliwiać prowadzenie działalności gastronomicznej bez konieczności ponoszenia nadmiernych nakładów finansowych.

Ryzyko związane z trudnościami w pozyskaniu odpowiednich lokali użytkowych w zakładanym przez Emitenta czasie może wpłynąć na opóźnienie ekspansji terytorialnej .

Ryzyko związane z wyborem niewłaściwej lokalizacji dla nowych restauracji

Wyniki finansowe generowane przez każdą należącą do Emitenta restaurację w sposób istotny uzależnione są od jej właściwego zlokalizowania. Pomimo dużego doświadczenia Zarządu Emitenta w wyborze lokalizacji dla nowych restauracji nie można wykluczyć, że jedna lub więcej z nich, ze względu na umiejscowienie, będzie generowała przychody mniejsze niż

zakładane. W konsekwencji mogłoby to doprowadzić do trudności w osiągnięciu zakładanego wyniku finansowego w przyszłości.

Ryzyko związane z utratą tytułów prawnych do użytkowania zajmowanych lokali

Emitent użytkuje lokale, w których zlokalizowane są restauracje, na podstawie umów najmu lub dzierżawy. W związku z tym, Emitent narażony jest na ryzyko, że nie będzie w stanie przedłużyć istniejących umów po okresie, na jaki zostały one zawarte lub/i wspomniane umowy zostaną wypowiedziane.

Ryzyko związane z utratą tytułów prawnych do użytkowania zajmowanych lokali jest o tyle istotne, że jego materializacja mogłaby negatywnie wpłynąć na osiągnięte przez Emitenta wyniki finansowe oraz utrudnić realizację przyjętej przez niego strategii.

Ryzyko związane z wpływem czynników zewnętrznych na wyniki finansowe restauracji

Sukces ekonomiczny restauracji Maxipizza jest w dużej mierze uzależniony od ich lokalizacji. W związku z tym Emitent przykłada dużą wagę do wyboru lokalizacji dla nowych restauracji. Każda tego typu decyzja poprzedzona jest przeprowadzeniem rachunku ekonomicznego oraz analizy otoczenia.

Nie można jednak wykluczyć, że w wyniku wpływu czynników zewnętrznych wybrana przez Emitenta lokalizacja przestanie być atrakcyjna, co przełoży się na spadek przychodów ze sprzedaży. Do tego typu czynników można zaliczyć między innymi zmiany demograficzne oraz urbanistyczne, jak również zmiany w upodobaniach klientów.

Ze względu na specyficzny charakter opisanego powyżej ryzyka Emitent nie jest w stanie nim sterować, niemniej jednak próbuje on antycypować zagrożenia dla prowadzonej przez niego działalności.

Ryzyko związane z konkurencją

Emitent prowadzi restauracje typu casual dining oferujące klientom pizzę oraz inne dania kuchni włoskiej.

Charakterystyczną cechą tego rynku jest wysoka wewnętrzna konkurencyjność.

Emitent musi konkurować z innymi podmiotami oferującymi swoim klientom pizzę, ale również z innymi restauracjami działającymi w segmencie casual dining.

W przypadku rynku restauracji oferujących pizzę, Emitent konkuruje zarówno z dużymi, ogólnopolskimi sieciami, jak również z podmiotami działającymi wyłącznie na rynku lokalnym.

Nie można wykluczyć, że w przyszłości nastąpi zaostrzenie walki konkurencyjnej w segmencie casual dining. Mogłoby to w istotny sposób wpłynąć na konieczność obniżenia marż, co skutkowałoby pogorszeniem rentowności działalności prowadzonej przez Emitenta.

Emitent jest również narażony na ryzyko odpływu klientów do innych restauracji ze względu na mniej atrakcyjną ofertę.

Emitent przeciwdziała opisanemu powyżej ryzyku poprzez stałe monitorowanie działań konkurencji i odpowiednie dostosowywanie swojej

oferty. Emitent stara się również rozwijać oferowane produkty, aby uwzględnić zmianę upodobań klientów.

Ryzyko związane z trudnościami w zatrudnieniu pracowników

W związku z szeroką ofertą na rynku pracy dla osób pragnących podjąć zatrudnienie w gastronomii w dalszym ciągu występują trudności w pozyskaniu wykwalifikowanych i doświadczonych pracowników do nowo otwieranych oraz już działających restauracji. Emitent steruje opisanym powyżej ryzykiem poprzez wykorzystanie profesjonalnego sprzętu gastronomicznego, który pozwala na częściową automatyzację procesu przygotowania pizzy. Pozwala to zatrudniać niewykwalifikowanych pracowników, którzy po krótkim przeszkoleniu są w stanie wyrabiać pizzę nieustępującą jakości tej, robionej przez pracowników posiadających wieloletnie doświadczenie w zawodzie.

Dzięki wspomnianym działaniom Emitent nie jest uzależniony od pozyskiwania wykwalifikowanych kucharzy, jak również może ograniczyć koszty związane z zatrudnianiem pracowników posiadających wysokie kwalifikacje.

Ryzyko związane ze wzrostem cen lub ograniczeniem dostępności artykułów spożywczych

Podstawową działalnością Emitenta jest prowadzenie sieci restauracji typu casual dining, gdzie serwowana jest pizza. Prowadzenie tego typu działalności wymaga regularnego zaopatrywania się w niezbędne artykuły spożywcze stanowiące podstawę przygotowywanych dań. Kluczowym elementem polityki w zakresie jakości jest przygotowywanie potraw wyłącznie ze świeżych komponentów. W związku z tym, Emitent nie utrzymuje wysokich stanów magazynowych. W konsekwencji jest on narażony na ryzyko ograniczenia dostępności niektórych artykułów spożywczych, jak również wzrostu ich cen.

Ze względu na stosunkowo dużą konkurencję w segmencie restauracji casual dining Emitent może w ograniczonym stopniu podnosić ceny oferowanych dań. W związku z tym, opisane powyżej ryzyko mogłoby wpłynąć na pogorszenie rentowności prowadzonej działalności.

Emitent przeciwdziała ryzyku związanemu ze wzrostem cen lub ograniczeniem dostępności artykułów spożywczych poprzez dostosowywanie oferty dań do sytuacji na rynku artykułów spożywczych.

Ryzyko związane z koniecznością podnoszenia wynagrodzeń.

W roku 2015 w związku ze znaczącym spadkiem bezrobocia w Polsce pojawiły się problemy ze znalezieniem osób pragnących podjąć zatrudnienie w gastronomii. Trudno jest znaleźć chętnych do pracy w kuchni, obsługi kelnerskiej i dystrybucji pizzy. Emitent próbuje przeciwdziałać ryzyku związanemu z brakiem osób, które chcą pracować w gastronomii, poprzez podnoszenie wynagrodzeń, co związane jest z koniecznością podnoszenia cen na oferowane przez Emitenta produkty. W związku z ogromną konkurencją na rynku możliwości podnoszenia cen są ograniczone, dlatego też istnieje duże prawdopodobieństwo spadku rentowności, wywołanego

koniecznością zwiększania wynagrodzeń w połączeniu z ograniczonymi możliwościami podnoszenia cen na oferowane przez Spółkę produkty. Spółka ma problemy ze znalezieniem pracowników pomimo tego, że dzięki wykorzystaniu zaawansowanych technologicznie urządzeń gastronomicznych jest w stanie zatrudniać osoby niewykwalifikowane, które mogą wydajnie pracować po odbyciu krótkiego przeszkolenia. Dlatego też należy liczyć się z możliwością czasowego spadku rentowności wywołanego przez materializację ryzyka związanego z trudnościami w znalezieniu pracowników i koniecznością zwiększania wynagrodzeń.

11. Prognozy wyników

Emitent nie publikuje prognoz wyników.

12. Informacja na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu oraz rady nadzorczej.

Łączna wysokość wynagrodzeń członków zarządu oraz rady nadzorczej Spółki w roku 2015 wyniosła 253 264,- PLN.

Prezes Zarządu

Paweł Molenda

Wiceprezes Zarządu

Łukasz Misztal



Raport roczny 2015

Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2015, obejmujący okres od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Zarząd Spółki Maxipizza S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Polsce oraz odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Maxipizza S.A. oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Prezes Zarządu

Paweł Molenda

Wiceprezes Zarządu

Łukasz Misztal

Oświadczenie Zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

Zarząd Spółki Maxipizza S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego za 2015 rok, FK-EKSPERT Sp. z o.o., z siedzibą w Kielcach przy ul. Paderewskiego 31, wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod nr 1232, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa.

Prezes Zarządu

Paweł Molenda

Wiceprezes Zarządu

Łukasz Misztal

O P I N I A

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Walnego Zgromadzenia

MAXIPIZZA Spółka Akcyjna z siedzibą w Kielcach ul. Słoneczna 1

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego MAXIPIZZA SA z siedzibą w Kielcach, ul. Słoneczna 1, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **2 620 424,80 zł**
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku wykazujący zysk netto w kwocie **211 529,69 zł**
4. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku wykazujące zwiększenie kapitału o **211 529,69 zł**
5. rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o **259 642,29 zł**
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

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

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

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

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

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Spółkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie - w przeważającej mierze w sposób wrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a. przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej MAXIPIZZA S.A. w Kielcach na dzień 31.12.2015 r. jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
- b. zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c. jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

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

Nie wnosząc zastrzeżeń do prawidłowości sporządzonego sprawozdania za rok 2015, zwracamy uwagę na nierozliczone straty z lat ubiegłych.

B. Brenzel

Barbara Brenzel
Kluczowy Biegły Rewident
nr w rejestrze 12830

ZESPÓŁ
BIEGLYCH REWIDENTÓW
„FK-EKSPERT” Sp. z o.o.
ul. Paderewskiego 31, 25-004 KIELCE
Nr podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych 1232

Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych
wpisany na listę pod nr 1232

PREZES ZARZĄDU
BIEGLY REWIDENT

mgr Mieczysław Kozak
Nr ew. 1860

Kielce, dnia 27.05.2016 r.

Zespół Biegłych Rewidentów „FK-EKSPERT” Spółka z o.o.

25-004 Kielce, ul. Paderewskiego 31; www.fkekspert.pl tel./fax: 41/ 366 44 90, tel.: 41/ 345 43 19

Sąd Rejonowy w Kielcach
KRS: 0000145192
NIP: 657-030-89-79
Regon: 290337335

konto bankowe Bank PeKaO S.A. o/ Kielce 51124044161111000049628285
Wysokość Kapitału Zakładowego: 50000,00 Zł.

R a p o r t

z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

MAXIPIZZA Spółka Akcyjna w Kielcach
ul. Słoneczna 1

Kielce, dnia 27.05.2016 r.

„FK-EKSPERT” Spółka z o.o. w Kielcach

1

Spis treści

	strona
Definicje i skróty	3
Część ogólna	4
Dane identyfikujące jednostkę badaną	4
Przedmiot i zakres działalności	4
Podstawa prawna działalności	4
Kapitał własny	5
Organy spółki	5
Zatrudnienie	5
Informacja o sprawozdaniu za rok poprzedni	5
Dokumenty związane z badanym sprawozdaniem	6
Zlecenie badania	6
Elementy analizy finansowej	7
Część szczegółowa	
Zasady rachunkowości	11
Księgi rachunkowe	11
Ocena kompletności inwentaryzacji	12
Procedury ewidencji i wyceny	12
Zabezpieczenie ksiąg i dokumentów	13
Stan formalno-rachunkowy	13
Zgodność sprawozdania pod względem formalnym i rachunkowym	13
Ciągłość bilansowa	13
Powiązanie sprawozdania finansowego z księgami	13
Prawidłowość i rzetelność składników bilansu	14
Aktywa	14
Pasywa	18
Rachunek zysków i strat	21
Rozliczenia z budżetem	25
Informacja dodatkowa	26
Rachunek przepływów pieniężnych	26
Zestawienie zmian w kapitale własnym	27
Sprawozdanie z działalności	27
Zdarzenia po dacie bilansu	27
Część końcowa	27

Zespół Biegłych Rewidentów
 „FK-EKSPERT” Spółka z o.o.
 Kielce, ul. Paderewskiego 31

Definicje i skróty

Lp.	Określenie w skrócie	Pełne oznaczenie
1	art.	Artykuł ustawy
2	FK-EKSPERT	Zespół Biegłych Rewidentów „FK-EKSPERT” Sp. z o.o. w Kielcach ul. Paderewskiego 31, podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych
3	Kluczowy Biegły	Kluczowy biegły rewident – biegły rewident odpowiedzialny za wykonywanie czynności rewizji finansowej w imieniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
4	Ustawa o rachunkowości	Ustawa z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (j.t. Dz. U.2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami)
5	Kodeks spółek handlowych.	Ustawa z dnia 15 września 2000r. Kodeks Spółek Handlowych (j.t. Dz.U.2013 r. poz.1030 z późniejszymi zmianami)
6	Ustawa o podatku dochodowym	Ustawa z dnia 26 lipca 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (j.t. Dz.U.2014 poz.851)
7	Z(P)R	Zasady (Polityka) Rachunkowości obejmujące Zakładowy Plan Kont stosowany przez MAXIPIZZA SA w Kielcach
8	zł	złotych - jednostka płatnicza w Polsce

A. Część ogólna

I. Dane identyfikujące jednostkę badaną:

1a. Nazwa i adres

Pełna nazwa: **MAXIPIZZA Spółka Akcyjna**

Siedziba: **Polska, woj. Świętokrzyskie, powiat miasto Kielce
25-731 Kielce, ul. Słoneczna 1**

1b. Rejestracja

Organ rejestrowy: **Sąd Rejonowy w Kielcach, X Wydział Gospodarczy
Krajowego Rejestru Sądowego,
Rejestr Przedsiębiorców KRS 0000279240**

Regon: **260158366** nadany przez Urząd Statystyczny
w Kielcach

NIP **9591776115** nadany przez Drugi Urząd Skarbowy
w Kielcach

1c. Przyjęty rok obrotowy **rok kalendarzowy**

2. Przedmiot i zakres działalności

Przedmiotem działalności Spółki, zgodnie ze statutem spółki i wpisem w KRS jest:

- Restauracje i inne stałe placówki gastronomiczne - 56.10.A
- Ruchome placówki gastronomiczne - 56.10.B
- Przygotowywanie i dostarczanie żywności dla odbiorców
zewnątrznych (katering) - 56.21.Z
- Pozostała usługowa działalność gastronomiczna - 56.29.Z

W 2015 roku działalność prowadzona przez spółkę nie wykraczała poza wymieniony zakres.

3. Podstawa prawna działalności

Spółka działa na podstawie kodeksu spółek handlowych oraz wpisu z dnia 08.05.2007 roku do Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Kielcach.

4. Kapitał własny

Na koniec 2015 roku kapitał własny wynosi	1 944 804,82 zł
w tym: fundusz podstawowy	971 517,60 zł

5. Organami Spółki są:

- Walne Zgromadzenie,
- Rada Nadzorcza,
- Zarząd.

Każdy członek zarządu ma prawo do samodzielnej reprezentacji Spółki.

W badanym okresie skład zarządu był następujący:

Pan Paweł Molenda – Prezes Zarządu

Pan Łukasz Misztal – Wiceprezes Zarządu

Wymieniony skład Zarządu został wpisany do rejestru prowadzonego w KRS.

6. Zatrudnienie:

Na koniec 2015 roku zatrudnienie wynosiło 22,00 etaty przy 12,76 w 2014 roku.

7. Informacja o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni

Sprawozdanie finansowe Spółki za 2014 rok było badane przez podmiot uprawniony wykonujący obecne badanie. Otrzymało opinię bez zastrzeżeń. Zostało zatwierdzone uchwałą Nr 4 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w dniu 29.06.2015 r. Podjęto na tym Zgromadzeniu uchwałę Nr 14 o przeznaczeniu zysku na pokrycie straty z lat ubiegłych.

Sprawozdanie finansowe zostało złożone w dniu 30.06.2015 r. w Drugim Urzędzie Skarbowym w Kielcach a w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 01.07.2015 r. Sprawozdanie za 2014 r. nie podlegało obowiązkowi ogłoszenia.

Dane ze sporządzonego sprawozdania, salda kont analitycznych, kont syntetycznych wynikające z ksiąg rachunkowych, były podstawą do otworzenia ksiąg rachunkowych na 2015 rok.

II. Dokumenty związane z badanym sprawozdaniem finansowym

1. Niniejszym badaniem objęto:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans spółki sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje jednakową sumę bilansową 2 620 424,80 zł
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 roku wykazujący zysk w wysokości 211 529,69 zł
- zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące zwiększenie kapitału o 211 529,69 zł
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o 259 642,29 zł
- dodatkowe informacje i objaśnienia,
- stanowiące podstawę sporządzenia tych sprawozdań księgi rachunkowe i dokumenty księgowe.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

Sprawozdanie finansowe sporządziła Pani Aneta Piskorz w imieniu Małopolskiego Instytutu Studiów Podatkowych Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie.

Badaniem objęto również sprawozdanie z działalności.

2. Zlecenie badania

Zgodnie z § 10 statutu wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za 2015 r. dokonała Rada Nadzorcza Spółki, wybierając Zespół Biegłych Rewidentów „FK – EKSPERT” Sp. z o.o. w Kielcach, wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych po numerem 1232. Na tej podstawie w dniu 12.12.2015 roku zawarta została umowa o badanie sprawozdania finansowego za 2015 rok pomiędzy Spółką a podmiotem uprawnionym.

Stosownie do postanowień art. 47 ust. 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77 poz.649) badanie sprawozdania finansowego w imieniu podmiotu uprawnionego przeprowadziła Barbara Brenzel - wpisana na listę biegłych rewidentów pod numerem 12830. Czynności badawcze przeprowadzono w miesiącu kwietniu i maju 2016 roku w siedzibie spółki. W czasie badania Spółka udostępniła żądane przez biegłego rewidenta dane i informacje, przedłożyła oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz poinformowała o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia. Badanie poszczególnych pozycji sprawozdania zostało przeprowadzone przy zastosowaniu prób rewizyjnych, na podstawie których wnioskowano o poprawności pozycji badanych. Badanie ograniczone do wybranych prób zastosowano również w odniesieniu do pozycji kształtujących wysokość rozrachunków z budżetem, w związku z czym mogą wystąpić różnice pomiędzy wynikami ewentualnych kontroli skarbowych przeprowadzonych zwykle metodą opartą na większych próbach, a ustaleniami zawartymi w niniejszym raporcie.

3.Elementy analizy finansowej

Majątek Spółki w 2015 roku zwiększył się w porównaniu do roku poprzedniego o 275,9 tys. zł., z tego aktywa trwałe wzrosły o 74,9 tys. zł, a aktywa obrotowe wzrosły o 200,9 tys. zł. Na zwiększenie wartości majątku trwałego Spółki, główny wpływ miało zwiększenie wartości inwestycji w obcym obiekcie, natomiast wzrost wartości majątku obrotowego dotyczył głównie należności krótkoterminowych i inwestycji krótkoterminowych. Zwiększyły się również źródła finansowania majątku, o kwotę 275,9 tys. zł, na którą składa się zwiększenie kapitału własnego o 211,5 tys. zł oraz zobowiązań i rezerw na zobowiązania o 64,3 tys. zł.

Wskaźniki udziału poszczególnych składników aktywów w majątku ogółem ukształtowały się na podobnym poziomie jak w roku poprzednim. Zmiany w układzie źródeł finansowania tego majątku charakteryzują się zwiększeniem udziału kapitałów własnych w finansowaniu majątku Spółki przy zmniejszeniu udziału zobowiązań i rezerw na zobowiązania.

Przychody ogółem w badanym okresie zwiększyły się w porównaniu do roku poprzedniego o 1 382,0 tys. zł a złożyły się na to:

- a) wzrost przychodów ze sprzedaży o 1 346,8 tys. zł
- b) wzrost pozostałych przychodów operacyjnych o 25,9 tys. zł
- c) wzrost przychodów finansowych o 9,3 tys. zł

Koszty ogółem badanego okresu zwiększyły się w porównaniu do roku poprzedniego o 1 240,1 tys. zł a wpłynęły na to:

- a) wzrost kosztów działalności operacyjnej o 1 093,6 tys. zł
- b) wzrost pozostałych kosztów operacyjnych o 142,7 tys. zł
- c) wzrost kosztów finansowych o 3,8 tys. zł

Wzrost przychodów był wyższy od wzrostu kosztów co korzystnie wpłynęło na kwotę zysku i wzrost wskaźników rentowności sprzedaży, z 2,20 % za 2014 rok do 5,96% za 2015 rok. Polepszyły się również w stosunku do roku poprzedniego wskaźniki rentowności aktywów i rentowności kapitału własnego. Wskaźniki płynności finansowej uległy znaczącej poprawie i gwarantują terminowość regulowania zobowiązań.

Reasumując należy stwierdzić, że sytuacja finansowa i majątkowa Spółki poprawiła się i w najbliższym czasie nie powinno jej zagrazić niebezpieczeństwo niewypłacalności. Wskaźnik zdolności do kontynuacji działalności (model Hołdy) wyliczony na dzień 31 grudnia 2015 roku wskazuje na niskie prawdopodobieństwo bankructwa Spółki.

Sytuację majątkową i finansową spółki obrazują załączone: skrócony bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie wskaźników finansowych za lata 2015 – 2013.

Skrócony Bilans za lata 2015 - 2013

Aktywa

w tys. zł

		Stan na:		Stan na :		Stan na:		Dynamika	
Wyszczególnienie		31.12.2015		31.12.2014		31.12.2013			
		wartość	strukt.	wartość	strukt.	wartość	strukt.	15/14	15/13
L.p	Aktywa	tys. zł	%	tys. zł	%	tys. zł	%	%	%
A	Aktywa trwałe	723,7	27,6	648,8	27,7	601,0	30,3	111,5	120,4
I	Wart. niem. i prawne	54,7	2,1	57,8	2,5	53,4	2,7	94,6	102,4
II	Rzeczowe aktywa trw.	632,2	24,1	560,2	23,9	547,6	27,6	112,9	115,4
IV	Inwestycje długoterm.								
V	Długot.rozl.międzyokr.	36,7	1,4	30,8	1,3			119,4	
B	Aktywa obrotowe	1 896,7	72,4	1 695,8	72,3	1 379,9	69,7	111,8	137,5
I	Zapasy	126,9	4,8	177,7	7,6	130,3	6,6	71,4	97,4
II	Należności krótkoterm.	734,7	28,0	612,7	26,1	359,3	18,2	119,9	204,5
III	Inwestycje krótkoterm.	1 025,6	39,1	896,1	38,2	806,7	40,7	114,5	127,1
IV	Krótkoterm.rozl.m_okr.	9,5	0,4	9,2	0,4	83,6	4,2	103,0	11,4
	Suma aktywów	2 620,4	100,0	2 344,6	100,0	1 980,9	100,0	111,8	132,3

Pasywa

w tys. zł

		Stan na:		Stan na:		Stan na:		Dynamika	
Wyszczególnienie		31.12.2015		31.12.2014		31.12.2013			
		Wartość	strukt.	wartość	strukt.	wartość	strukt.	15/14	15/13
Lp	Pasywa	tys. zł	%	tys. zł	%	tys. zł	%	%	%
A	Kapitał własny	1 944,8	74,2	1 733,3	73,9	1 635,0	82,5	112,2	118,9
I	Kapitał podstawowy	971,5	37,1	971,5	41,4	971,5	49,0	100,0	100,0
IV	Kapitał zapasowy	1 422,1	54,3	1 422,1	60,6	1 422,1	71,8	100,0	100,0
VII	Strata z lat ubiegłych	-660,3	-25,2	-758,5	-32,4	-753,5	-38,00	87,0	87,6
VIII	Wynik netto r. obrotow.	211,5	8,1	98,2	4,2	-5,1	-0,3	215,4	-4189
B	Zobow. i rezerwy na zobowiązania	675,6	25,8	611,3	26,1	345,9	17,5	110,5	195,3
I	Rezerwy na zobowiązania	45,4	1,7	31,0	1,3			146,5	
II	Zobow. długoterminowe	72,1	2,7	60,7	2,6			118,9	
III	Zobow. krótkoterminowe	558,1	21,3	519,7	22,2	345,9	17,5	107,4	161,4
	Suma pasywów	2 620,4	100,0	2 344,6	100,0	1 980,92	100,0	111,8	132,3

Skrócony rachunek zysków i strat za lata 2015 – 2013

w tys. zł

Wyszczególnienie	2015		2014		2013		15/14	15/13
	Wartość	strukt.	wartość	strukt.	wartość	strukt.		
	tys. zł	%	tys. zł	%	tys. zł.	%	%	%
I Przychody z działalności	6 085,4	100,0	4 703,3	100,0	3 852,9	100,0	129,4	157,9
1 Przychody ze sprzedaży	5 953,7	97,8	4 606,9	98,0	3 849,2	99,9	129,2	154,7
2 Poz. przych. operacyjne	97,7	1,6	71,8	1,5	0,0	0,0	136,0	
3 Przychody finansowe	34,0	0,6	24,6	0,5	3,7	0,1	137,8	927,0
II Koszty działalności	5 836,5	95,9	4 596,3	97,7	3 858,0	100,1	127,0	151,3
1 Koszty dział. operacyjnej	5 599,0	92,0	4 505,4	95,8	3 854,3	100,0	124,3	145,3
2 Poz. koszty operacyjne	232,2	3,8	89,5	1,9	0,3	0,0	259,5	69504
3 Koszty finansowe	5,3	0,1	1,5	0,0	3,3	0,1	354,4	158,5
V Zysk/Strata br.	248,9	4,1	107,0	2,3	-5,0	-0,1	232,6	-4 929
VI Podatek dochodowy	37,4	0,6	8,8	0,2	0,0	0,0	425,5	
VII Zysk/Strata netto	211,5	3,5	98,2	2,1	-5,0	-0,1	215,4	-4 189

Podstawowe wskaźniki charakteryzujące działalność i sytuację spółki

w zł

Wyszczególnienie	Kwoty (w zł) za:			Wskaźniki za		
	2015 r.	2014 r.	2013 r.	2015r	2014r	2013r
A. Suma bilansowa	2 620 424,80	2 344 569,01	1 980 934,07			
B. Przychód netto ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów	7 084 192,91	4 601 101,46	3 849 246,83			
C. Wynik finansowy netto	211 529,69	98 222,83	-5 048,58			
- Wsk. rentowności sprzedaży <i>$\frac{\text{zysk ze sprzedaży} \times 100}{\text{przychody ze sprzedaży}}$</i>	354 730,23 5 953 734,10	101 511,50 4 606 903,31	-5 065,47 3 849 246,83	5,96	2,20	-0,13
- Wsk. rentowności netto (marża z zysku) <i>$\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody ze sprzedaży}}$</i>	211 529,69 5 953 734,10	98 222,83 4 606 903,31	-5 048,58 3 849 246,83	3,55	2,13	-0,13
- Wsk. rentowności majątku (ROA) <i>$\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{średnioroczny stan aktywów}}$</i>	211 529,69 2 482 496,91	98 222,83 2 162 751,54	-5 048,58 1 986 586,88	8,52	4,54	-0,25

- Wsk. rentowności kapitału własnego (ROE)						
<i>wynik finansowy netto x 100</i>	211 529,69	98 222,83	-5 048,58			
<i>średnioroczny stan kapitału (funduszu własnego)</i>	1 839 039,98	1 684 163,72	1 637 576,59	11,50	5,83	-0,31
- Wsk. Płynności bieżącej						
<i>aktywa obrotowe ogółem* - zapasy</i>	1 896 743,86	1 695 807,02	1 379 873,82			
<i>zobowiązania krótkoterminowe*</i>	558 139,37	519 646,31	345 881,77	3,40	3,26	3,99
- Wsk. Płynności szybkiej						
<i>aktywa obrotowe ogółem* - zapasy</i>	1 769 833,91	1 518 078,52	1 249 584,37			
<i>zobowiązania krótkoterminowe*</i>	558 139,37	519 646,31	345 881,77	3,17	2,92	3,61
- Wsk. płynności gotówkowej						
<i>inwestycje krótkoterminowe</i>	1 025 956,21	896 115,31	806 691,47			
<i>zobowiązania krótkoterminowe*</i>	558 139,37	519 646,31	345 881,77	1,84	1,72	2,33
- Średni cykl inkasa należności (w dniach) **						
<i>średnioroczny stan należności z tyt dostaw i usług x 365 dni</i>	476 762,16	399 158,57	465 135,71			
<i>przychód netto ze sprzedaży produktów i towarów</i>	7 084 192,91	4 601 101,46	3 849 246,83	24,56	31,66	44,11
- Wsk. pokrycia majątku kapitał. własnymi						
<i>kapitały własne + rezerwy</i>	1 990 161,82	1 764 243,13	1 635 052,30			
<i>majątek ogółem</i>	2 620 424,80	2 344 569,01	1 980 934,07	75,95	75,25	82,54

B.CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

I. Rachunkowość

1. Zasady rachunkowości

Spółka posiada opracowane zasady (politykę) rachunkowości (obejmujące zakładowy plan kont), które są stosowane w sposób ciągły. Operacje gospodarcze są prawidłowo udokumentowane. Zapisy w księgach rachunkowych są kompletne, prawidłowe i odpowiednio powiązane z dokumentami źródłami.

2. Księgi rachunkowe

Wyniki przeprowadzonego dla potrzeb oceny sprawozdania finansowego, wrywkowego badania ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych stanowiących

podstawę dokonanych w nich zapisów oraz powiązań danych ksiąg rachunkowych z badanym sprawozdaniem finansowym, pozwalają, uznać księgi rachunkowe za ogólnie spełniające warunek prawidłowości.

Ewidencję księgową spółki prowadzono w systemie elektronicznej techniki obliczeniowej za pomocą systemów komputerowych „enova”. Księgi rachunkowe w 2015 roku były prowadzone przez Spółkę pod nadzorem Małopolskiego Instytutu Studiów Podatkowych Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie.

3. Ocena kompletności inwentaryzacji

Składniki majątku zinwentaryzowano :

- rzeczowe składniki majątku trwałego drogą spisu z natury w grudniu 2013 roku,
- środki pieniężne w kasie i w banku na dzień 31 grudnia 2015 roku,
- materiały i towary wg stanu na 31.12.2015 roku,
- rozrachunki zinwentaryzowano poprzez przeprowadzenie analizy zapisów na kontach i stanu sald oraz ustalenie prawdopodobieństwa wyegzekwowania należności i zasadności wykazanych zobowiązań, czy należności i zobowiązania nie uległy przedawnieniu i czy nie należało utworzyć rezerw i odpisów aktualizujących,
- kapitały i fundusze sprawdzono w formie analizy zasadności i poprawności zapisów na tych kontach.

Terminy i częstotliwość inwentaryzacji określone w ustawie o rachunkowości zostały dotrzymane. Wyniki inwentaryzacji w 2015 r. zostały rozliczone i ujęte w księgach.

4. Procedury ewidencji i wyceny

Ustalając wartość aktywów i pasywów, wysokość przychodów i kosztów, stosowano zasadę ostrożnej wyceny. Wartości niematerialne i prawne ewidencjonowano tytułami. Przyjęto okres ich amortyzacji wynikający z okresu ekonomicznej użyteczności. Ewidencję rzeczowych składników majątkowych prowadzono według cen ich nabycia oraz korygowano ich wartość o umorzenie. Księgowano je indywidualnie według grup rodzajowych i analitycznie poszczególnymi środkami trwałymi. Środki trwałe amortyzowano metodą liniową, stosując stawki wynikające z okresu ekonomicznej

użyteczności. Zapasy materiałów ewidencjonowano według cen zakupu. Należności i zobowiązania ewidencjonowano według kwot wymagalności zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

Ewidencję środków pieniężnych prowadzono w wartości nominalnej i miejsca występowania. Rachunek kosztów prowadzono w badanym okresie w wariancie porównawczym.

5. Zabezpieczenie ksiąg i dokumentów

Stosowane przez Spółkę metody zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania są wystarczające.

II. Stan formalno-rachunkowy

1. Zgodność sprawozdania pod względem formalnym i rachunkowym

Sprawozdanie finansowe według stanu na 31 grudnia 2015 roku sporządzono terminowo i na właściwych formularzach. Podpisały go osoby odpowiedzialne za jego prawidłowość i rzetelność. Nie zawiera ono błędów rachunkowych.

2. Ciągłość bilansowa

Stosowany system komputerowy „enova” zapewnił zachowanie ciągłości bilansowej na wszystkich kontach syntetycznych i analitycznych.

3. Powiązanie sprawozdania finansowego z księgami

Poszczególne dane ekonomiczne przedstawione w bilansie, rachunku zysków i strat i informacji dodatkowej są wzajemnie zgodne.

III. Prawidłowość i rzetelność składników bilansu**Aktywa****A. Aktywa trwałe****723 680,94 zł****I. Wartości niematerialne i prawne**

w zł

A Wyszczególnienie		Rok badany	Rok poprzedni
		Stan na:	Stan na:
		31.12.2015	31.12.2014
I	Wartości niematerialne i prawne	54 701,29	57 821,10
	z tego:		
2	Wartość firmy	50 887,93	50 887,93
3	Inne wartości niematerialne i prawne	3 813,36	6 933,17

Jest to wartość firmy według wyceny dokonanej na rozpoczęcie działalności i nabyte licencje.

Pozycja prawidłowa.

II. Rzeczowe aktywa trwałe

w zł

A Wyszczególnienie:		Rok badany	Rok poprzedni
		Stan na	Stan na
		31.12.2015	31.12.2014
II	Rzeczowe aktywa trwałe	632 244,65	560 181,89
1	Środki trwałe	632 244,65	560 181,89
	z tego:		
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	116 113,27	16 737,10
	Urządzenia techniczne i maszyny	229 797,85	155 278,53
	Środki transportu	135 205,53	171 078,37
	Inne środki trwałe	151 128,00	217 087,89

W 2015 roku stan wartościowy środków trwałych był następujący:

Wartość środków trwałych w dniu 01.01.2015 r.	2 292 081,13 zł
Zwiększenia w ciągu roku	368 670,48 zł
Zmniejszenia w ciągu roku	16 599,00 zł
Wartość wg cen nabycia na 31.12.2015 r.	2 644 152,61 zł
Umorzenie na 01.01.2015 r.	1 731 899,24 zł
Umorzenie roczne	283 881,82 zł
Umorzenie środków trwałych wycofanych z eksploatacji	3 873,10 zł
Umorzenie na 31.12.2015 r.	2 011 907,96 zł
Wartość netto środków trwałych na 31.12.2015 r.	632 244,65 zł
Stopień umorzenia	75,56 %

Zmiany w stanie środków trwałych są prawidłowo udokumentowane. Na zwiększenie wartości środków trwałych znaczący wpływ miały poniesione nakłady na inwestycję w obcych środkach trwałych o wartości 102,2 tys. zł (uruchomienie placówki gastronomicznej w Krakowie ul. Kapelanka). Środki trwałe zinwentaryzowano wg stanu na 31.12.2013 r. Biegły rewident zbadał wrywkowo prawidłowość ustalania stawek umorzenia – amortyzacji środków trwałych. Plan amortyzacji środków trwałych opracowano biorąc pod uwagę przewidywany okres ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe w likwidacji na koniec roku nie występują. W bilansie wartość środków trwałych przedstawiono prawidłowo.

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

W pozycji tej wykazano Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości **36 735,00 zł**. Pozycja prawidłowa

B. Aktywa obrotowe**1 896 743,86 zł****I. Zapasy**

w zł

B Wyszczególnienie:		Rok badany	Rok poprzedni
		Stan na	Stan na
		31.12.2015	31.12.2014
I	Zapasy	126 909,95	177 728,50
	z tego :		
1	Materiały	35 397,30	177 728,50
2	Towary	91 512,65	0,00

Zapasy materiałów to zapasy konieczne do bieżącej działalności poszczególnych placówek gastronomicznych. Towary to materiały do odsprzedaży w stanie nieprzetworzonym. Spółka dokonała weryfikacji towarów, skutkiem czego zlikwidowano towary na kwotę 26,7 tys. zł. Spółka przeprowadziła inwentaryzację zapasów wg. stanu na dzień 31.12.2015 r. Nadwyżki i niedobory ujawnione podczas spisu zostały ujęte w księgach rachunkowych roku badanego.

W sprawozdaniu finansowym wartość zapasów wykazano prawidłowo.

II. Należności krótkoterminowe.

w zł

B Wyszczególnienie:		Rok badany	Rok poprzedni
		Stan na	Stan na
		31.12.2015	31.12.2014
II	Należności krótkoterminowe	734 673,03	612 735,13
2	Należności od pozostałych jednostek	734 673,03	612 735,13
	a. z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty	501 126,32	452 397,99
	- do 12 m-cy	501 126,32	452 397,99
	b. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	40 136,43	414,86
	c. inne	193 410,28	159 922,28

Należności z tytułu dostaw i usług dotyczą odbiorców krajowych. Poszczególne salda należności są prawidłowo udokumentowane i z kontrahentami uzgodnione. Należności krótkoterminowe w 2015 roku do dnia zakończenia badania rozliczone w 98,0 %. Ewidencję rozrachunków tak w ciągu roku jak i na koniec okresu badanego prowadzono prawidłowo.

III. Inwestycje krótkoterminowe

w zł

B Wyszczególnienie:		Rok badany	Rok poprzedni
		Stan na	Stan na
		31.12.2015	31.12.2014
3	Inwestycje krótkoterminowe	1 025 656,21	896 115,31
	<i>z tego:</i>		
3.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 025 656,21	896 115,31
	a. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b. w pozostałych jednostkach	293 997,25	424 098,64
	c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	731 658,96	472 016,67
	- środki pieniężne w kasie i na rachun.	731 658,96	322 016,67
	- inne środki pieniężne	0,00	150 000,00

Aktywa finansowe w pozostałych jednostkach to pożyczki udzielone franczyzobiorcom na rozwój działalności franczyzowej. Udzielone w kwocie 250 000,00 zł ujęto wraz naliczonymi odsetkami na dzień bilansowy, w kwocie 43 997,25 zł.

Środki pieniężne obejmują gotówkę w kasie i na rachunkach bankowych w walucie polskiej. Przedstawiony stan gotówki w kasie jest zgodny raportami kasowymi i spisami z natury dokonany w dniu 31.12.2015 r. a na rachunkach bankowych potwierdzony jest wyciągami bankowymi i bankowym potwierdzeniem sald. Przychody jak i rozchody gotówki na rachunki bankowe wynikały z prawidłowych dokumentów i były powiązane z kontami rozrachunków. Inwestycje krótkoterminowe zostały prawidłowo ujęte w sprawozdaniu.

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

w zł

B Wyszczególnienie:		Rok badany	Rok poprzedni
		Stan na	Stan na
		31.12.2015	31.12.2014
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 504,67	9 228,08
	<i>z tego:</i>		
1	Inne krótkoterminowe rozl. międzyokresowe	9 504,67	9 228,08

Do rozliczeń międzyokresowych zaliczono:

- opłacone na 2016 rok polisy ubezpieczeniowe 7 572,35 zł
- opłatę za uczestnictwo emitenta 1 475,07 zł
- przedpłatę na prenumeratę prasy 2016 r. 247,50 zł
- koncesja na sprzedaż alkoholu 118,09 zł
- przedpłatę na reklamę 91,66 zł

Pozycja prawidłowa.

Razem aktywa	2 620 424,80 zł
---------------------	------------------------

Pasywa

A. Fundusz własny	1 944 804,82 zł
--------------------------	------------------------

I. Kapitał podstawowy

w zł

A Wyszczególnienie:		Rok nadany	Rok poprzedni
		Stan na	Stan na
		31.12.2015	31.12.2014
I	Kapitał podstawowy	971 517,60	971 517,60

Jest to kapitał zakładowy – akcyjny podzielony na 4 857 588 akcji o wartości nominalnej 0,20 zł każda. Stan kapitału na dzień 31.12.2015 r. nie uległ zmianie i jest zgodny z wpisem w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Kapitał podstawowy wykazany został w prawidłowej wysokości.

II. Kapitał zapasowy

w zł

A Wyszczególnienie:	Rok badany	Rok poprzedni
	Stan na	Stan na
	31.12.2015	31.12.2014
IV Kapitał zapasowy	1 422 068,25	1 422 068,25

Jest to kapitał pochodzący z nadwyżki wartości akcji ponad wartość nominalną oraz nadwyżki wartości sprzedanych akcji ponad ich wartość nominalną.

IV. Wynik finansowy z lat ubiegłych

Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych (strata) w kwocie - **660 310,72** nie została pokryta.

V. Wynik finansowy roku obrotowego

w zł

A Wyszczególnienie:	Rok badany	Rok poprzedni
	Stan na	Stan na
	31.12.2015	31.12.2014
VIII Zysk (strata) netto	211 529,69	98 222,83

Zysk za 2015 rok ujęto w kwocie 211 529,69 zł zgodnie z wykazaną w rachunku zysków i strat jako zysk netto. Wynik finansowy ustalono i wykazano prawidłowo.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**675 619,98 zł****I. Rezerwy na zobowiązania**

W tej pozycji wykazano rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości **45 357,00 zł**. Pozycja prawidłowa.

II. Zobowiązania długoterminowe

W zobowiązaniach długoterminowych jako inne zobowiązania finansowe wykazano rozrachunki z tytułu leasingu finansowego do rozliczenia w roku 2017 w wysokości **72 123,61 zł**.

Pozycja prawidłowa.

III. Zobowiązania krótkoterminowe

w zł

B Wyszczególnienie:		Rok badany	Rok poprzedni
		Stan na	Stan na
		31.12.2015	31.12.2014
III	Zobowiązania krótkoterminowe	558 139,37	519 646,31
2	Wobec pozostałych jednostek	558 139,37	519 646,31
	c. inne zobowiązania finansowe	70 576,29	50 566,30
	d. z tytułu dostaw i usług :o okresie wymagalności:	408 071,42	388 957,28
	- do 12 m-cy	408 071,42	388 957,28
	- powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
	g. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	28 709,99	30 122,73
	h. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i. inne	50 781,67	50 000,00

Inne zobowiązania finansowe to zobowiązania z tytułu leasingu finansowego wymagalne w 2016 roku.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wynikają z faktur VAT za zakupione towary, materiały i usługi, potwierdzone przez osoby przyjmujące towar czy materiał

i zatwierdzone przez osoby do tego upoważnione. Zakupy wynikały z potrzeb prowadzonej działalności i były gospodarczo uzasadnione. Salda w znacznej części zostały potwierdzone przez wierzycieli. Zobowiązania przedawnione i warunkowe nie wystąpiły.

Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń zostały ustalone w prawidłowej wysokości i są zgodne ze sporządzonymi na dzień 31 grudnia 2015 roku deklaracjami. W styczniu i lutym 2016 roku zostały w całości rozliczone.

Inne zobowiązania krótkoterminowe na koniec 2015 roku to kaucja wniesiona przez najemcę lokalu w kwocie 50 000,00 zł oraz rozliczenie utargu na kwotę 781,67 zł.

Pozycja prawidłowa.

Razem pasywa	2 620 424,80 zł
---------------------	------------------------

IV. Rachunek zysków i strat

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi

w zł

A Wyszczególnienie:		Rok badany	Rok poprzedni
		Okres	Okres
		01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
A	Przychody netto ze sprzed. i zrównane z nimi	5 953 734,10	4 606 903,31
	z tego:		
I	Przychody ze sprzedaży produktów	3 828 385,52	1 547 431,73
II	Zmiana stanu produktów	- 1 130 458,81	5 801,85
IV	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	3 255 807,39	3 053 669,73

Przychody dotyczą głównie sprzedaży produktów i towarów. Zmianę stanu produktów ustalono i wykazano prawidłowo. Wartość przychodów netto ze sprzedaży ustalono i wykazano prawidłowo.

B. Koszty działalności operacyjnej

w zł

B Wyszczególnienie:		Rok badany	Rok poprzedni
		Okres	Okres
		01.01 – 31.12.2015	01.01 – 31.12.2014
B	Koszty działalności operacyjnej	5 599 003,87	4 505 391,81
	<i>z tego:</i>		
I	Amortyzacja	253 849,40	187 941,32
II	Zużycie materiałów i energii	505 276,74	440 426,44
III	Usługi obce	1 287 760,91	1 264 549,45
IV	Podatki i opłaty	3 909,85	951,37
V	Wynagrodzenia	681 036,17	363 950,13
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	81 330,76	70 827,38
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	86 352,02	30 590,59
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 699 488,02	2 146 155,13

Koszty są udokumentowane odpowiednimi dowodami zakupu i przyjęcia, zatwierdzonymi przez osoby do tego upoważnione. Wynagrodzenia pracownicze wynikają z umów o pracę i list płac. Świadczenia na rzecz pracowników naliczono w prawidłowej wysokości. Wykazane tu koszty dotyczą 2015 roku i zostały zaprezentowane w sprawozdaniu w sposób prawidłowy.

C. Zysk ze sprzedaży**354 730,23 zł****D. Pozostałe przychody operacyjne**

w zł

D Wyszczególnienie:		Rok badany	Rok poprzedni
		Okres	Okres
		01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
D	Pozostałe przychody operacyjne	97 675,20	71 807,99
	<i>z tego:</i>		
III	Inne przychody operacyjne	97 675,20	71 807,99

Do innych przychodów operacyjnych zaliczono :

- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności 66 358,48 zł
- odszkodowanie - likwidacja szkody 8 695,00 zł
- opakowania 6 379,05 zł
- inne przychody operacyjne 16 242,67 zł

Poszczególne kwoty są prawidłowo zakwalifikowane i udokumentowane.

E. Pozostałe koszty operacyjne

w zł

E Wyszczególnienie:		Rok badany	Rok poprzedni
		Okres	Okres
		01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
E	Pozostałe koszty operacyjne	232 229,17	89 483,74
	z tego:		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 782,81	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	66 358,48
III	Inne koszty operacyjne	228 446,36	23 125,26

Inne koszty operacyjne to:

- niedobory inwentaryzacyjne 166 291,23 zł
- towary zlikwidowane 26 755,45 zł
- umorzenie należności 13 530,59 zł
- inne 21 869,09 zł

Poszczególne pozycje są prawidłowo udokumentowane i wykazane w sprawozdaniu finansowym.

F. Zysk z działalności operacyjnej

220 176,26 zł

G. Przychody finansowe

w zł

G Wyszczególnienie:		Rok badany	Rok poprzedni
		Okres	Okres
		01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
G	Przychody finansowe	33 958,37	24 647,52
	<i>z tego:</i>		
II	Odsetki	33 958,37	24 647,52

W pozycji odsetki ujęto:

- naliczone odsetki od pożyczek dla franczyzobiorców 19 898,61 zł
- odsetki od należności 14 059,76 zł

Poszczególne pozycje są prawidłowo udokumentowane.

H. Koszty finansowe

w zł

H Wyszczególnienie:		Rok badany	Rok poprzedni
		Okres	Okres
		01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
H	Koszty finansowe	5 249,94	1 481,44
	<i>z tego:</i>		
I	Odsetki	5 249,94	1 481,44

W pozycji odsetki ujęto:

- odsetki od leasingu 4 734,68 zł
- odsetki budżetowe 210,96 zł
- różnice kursowe 141,99 zł
- odsetki od kontrahentów 162,31 zł

Poszczególne pozycje kosztów prawidłowo udokumentowane i wykazane w sprawozdaniu finansowym.

I. Zysk z działalności gospodarczej 248 884,69 zł

J. Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych nie występują.

L. Podatek dochodowy 37 355,00 zł

N. Zysk (strata) netto 211 529,69 zł

K. Wynik bilansowy i podatkowy z całokształtu działalności

Wyszczególnienie:		Rok badany
		Stan na
		31.12.2015
1	Przychody z całokształtu działalności	6 085 367,67
2	Koszty działalności	5 836 482,98
3	Zysk / strata brutto	248 884,69
4	Przychody nie podlegające opodatkowaniu	86 257,09
5	Przychody zwiększające podst. opodatkowania	0,00
6	Przychody podlegające opodatkowaniu	5 999 110,58
7	Koszty nie stanowiące kosztów uzysk. przych.	100 879,88
8	Koszty zwiększające kup	60 539,15
9	Koszty uzyskania przychodów	5 796 142,25
10	Dochody zwolnione	50 642,26
11	Dochód do opodatkowania	152 326,07
12	Podatek dochodowy bieżący	28 942,00
13	Podatek dochodowy odroczony	8 413,00
13	Zysk / strata netto	211 529,69

Podatek dochodowy bieżący w kwocie 28 942,00 zł ma odzwierciedlenie w rozrachunkach z Urzędem Skarbowym z tytułu CIT. Suma podatku bieżącego i odroczonego tj. 37 355,00 zł została poprawnie wykazana w rachunku zysków i strat.

V. Rozliczenia z budżetem

Spółka w 2015 roku rozliczała się z podatków z Drugim Urzędem Skarbowym w Kielcach; ze składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, Fundusz Pracy i FGŚP

z ZUS Oddział w Kielcach. Spółka nie posiada własnych obiektów budowlanych i budowli oraz gruntów podlegających podatkowi od nieruchomości. Nie wystąpił obowiązek dokonania wpłat na PFRON.

Stan rozliczeń przedstawiają niżej zaprezentowane dane:

L.p.	Tytuł rozliczeń	Kwota ustalona przez:		Różnica	Saldo na	
		Spółka	Badającego		31.12.2015	
1	Zal. na pod. doch.os. fiz.	70 020,00	70 020,00	0,00	Ma	8 610,00
2	Składki ZUS	116 902,00	116 902,00	0,00	Ma	20 098,99
3	Pod. doch. od osób pr.	37 355,00	37 355,00	0,00	Wn	19 962,00
4	Pod. VAT naliczony	847 561,38	847 561,38	0,00	Wn	3 559,43
5	Pod. VAT należny	639 511,00	639 511,00	0,00	Wn	16 614,00

Zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych naliczane są w systemie płace, podobnie należne składki ZUS, które z systemu płace przenoszone są do systemu płatnik.

Na poszczególne tytuły podatków i składek sporządzane są deklaracje miesięczne i dokonywane wpłaty. Pozycja wykazana prawidłowo.

VI. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa obejmuje wprowadzenie do sprawozdania oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, zawiera wszystkie elementy i objaśnienia określone w art. 48 ustawy o rachunkowości oraz zawarte w załączniku nr 1 do tej ustawy. Informacje te są we wszystkich istotnych aspektach zgodne z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi.

VII. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony zgodnie z art. 48.b ustawy o rachunkowości w sposób wiarygodny, powiązany z bilansem i rachunkiem zysków i strat oraz z księgami rachunkowymi.

VIII. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian kapitału własnego roku wykazuje zwiększenie kapitału o kwotę 211 529,69 zł, zgodnie z bilansem i księgami rachunkowymi.

IX. Sprawozdanie z działalności

Zgodnie z art.49 ustawy o rachunkowości Zarząd Spółki sporządził sprawozdanie z działalności, które uzupełnia roczne sprawozdanie finansowe i jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.

X. Zdarzenia po dacie bilansu

Po dniu bilansowym (między 31.12.2015 r. a datą zakończenia badania) nie wystąpiły zdarzenia gospodarcze, które miałyby wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i wynik finansowy roku 2015, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Zarząd w dniu 27.05.2016 roku.

Część końcowa

W wyniku badania sprawozdania finansowego nie stwierdzono naruszenia obowiązujących przepisów prawa, statutu mających wpływ na sprawozdanie finansowe. Kierownictwo Spółki złożyło przewidziane w umowie o badanie sprawozdania finansowego oświadczenie o sporządzeniu sprawozdania finansowego za rok 2015 zgodnie z dobrą wolą i wiedzą o prowadzeniu ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami prawa, a także o kompletności przychodów i kosztów.

Na podstawie wyników przeprowadzonych badań, stwierdza się że:

1. badane sprawozdanie finansowe spółki za 2015 rok zostało sporządzone prawidłowo, dane zawarte w sprawozdaniu finansowym są zgodne z odpowiednimi saldami i obrotami w księgach rachunkowych,
2. ewidencja operacji gospodarczych w badanym okresie była zgodna z obowiązującymi zasadami rachunkowości,

3. przychody i koszty badanego roku obrotowego zostały w ewidencji księgowej i sprawozdaniu finansowym ujęte kompletnie i sklasyfikowano je poprawnie,

Raport zawiera 28 ponumerowanych i zaparafowanych przez biegłego rewidenta stron.

Raport sporządzono w 3 (trzech) egzemplarzach, z tego 2 (dwa) przekazano Spółce a 1 (jeden) do akt Biegłego Rewidenta.

.....
B. Brenzel

Barbara Brenzel
Kluczowy Biegły Rewident
nr w rejestrze 12830

Z E S P O Ł
BIEGŁYCH REWIDENTÓW
„FK-EKSPERT” Sp. z o.o.
ul. Paderewskiego 31, 25-004 KIELCE
Nr podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych 1232

.....
Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych
wpisany na listę pod nr 1232

PREZES ZARZĄDU
BIEGŁY REWIDENT
mgr Mieczysław Kozak
Nr ew. 1860

Kielce, dnia 27.05.2016 r.

INFORMACJE NA TEMAT STOSOWANIA PRZEZ MAXIPIZZA S.A. W ROKU 2015 ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO, O KTÓRYCH MOWA W DOKUMENCIE „DOBRE PRAKTYKI SPÓŁEK NOTOWANYCH NA NEW CONNECT”

Poniższa tabela zawiera informacje o stosowaniu przez Maxipizza S.A. zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”. W przypadku niestosowania przez Spółkę określonej Dobrej Praktyki komentarz zamieszczony pod opisem Dobrej Praktyki zawiera wyjaśnienia dotyczące stosowania danej zasady, okoliczności i przyczyny niestosowania zasady oraz informacje, w jaki sposób Spółka zamierza usunąć ewentualne skutki niestosowania danej zasady lub jakie kroki zamierza podjąć, by zmniejszyć ryzyko niestosowania danej zasady w przyszłości.

PKT	Dobra praktyka	OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU DOBREJ PRAKTYKI W ROKU 2015 TAK / NIE / NIE DOTYCZY
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, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK z wyłączeniem transmisji obrad walnego zgromadzenia przez internet, rejestracji video przebiegu obrad oraz upublicznianiem takiej video rejestracji
	KOMENTARZ	
	Wszystkie istotne informacje dotyczące zwołania i przebiegu walnego zgromadzenia emitent publikuje w formie raportów bieżących oraz umieszcza na swojej stronie internetowej - zatem akcjonariusze nie biorący udziału osobiście w walnym zgromadzeniu oraz inni zainteresowani inwestorzy mają możliwość zapoznania się ze sprawami poruszonymi na tym walnym zgromadzeniu. Koszty związane z infrastrukturą techniczną umożliwiającą transmisję obrad walnego zgromadzenia przez internet emitent uznaje za niewspółmierne do ewentualnych korzyści z tego wynikających.	
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:	
3.1	podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),	TAK
3.2	opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów,	TAK
3.3	opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	NIE Rynek, na którym działa Emitent, ulega niezwykle dynamicznym zmianom. Szczegółowe informacje na ten temat są kilka razy w roku zamieszczane w prasie branżowej. Emitent nie aktualizuje na bieżąco takich informacji na stronie internetowej.
3.4	życiorysy zawodowe członków organów spółki,	TAK
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,	NIE Dotychczas członkowie rady nadzorczej nie przekazywali zarządowi oświadczeń określonych niniejszą zasadą.
3.6	dokumenty korporacyjne spółki,	TAK
3.7	zarys planów strategicznych spółki,	TAK
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
	KOMENTARZ	
	Emitent jest spółką we wczesnej fazie rozwoju, której wzrost jest w znacznym stopniu uzależniony od trudnej	

	do precyzyjnego oszacowania liczby pozyskanych nowych franchyzobiorców oraz od wyników, które nowi franchyzobiorcy osiągną. Wskazane powyżej czynniki nie sprzyjają stabilności przesłanek niezbędnych do sporządzenia rzetelnych prognoz finansowych. Ponadto rynek, na którym działa emitent, charakteryzuje się dużą zmiennością. Z powyższych względów zarząd emitenta podjął decyzję o niepublikowaniu prognoz finansowych.	
3.9	strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	TAK
	dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	TAK
3.10	KOMENTARZ Rozmiary emitenta, jak również stopień zainteresowania akcjonariuszy i mediów informacjami ze spółki oceniany częstotliwością zapytań nie uzasadnia ponoszenia kosztów zatrudnienia dodatkowej osoby odpowiedzialnej za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami, w związku z czym obowiązki związane z ich wypełnianiem powierzono prezesowi zarządu spółki.	
3.11	(skreślony),	-----
3.12	opublikowane raporty bieżące i okresowe,	TAK
3.13	kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	TAK
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,	NIE BYŁO TAKICH ZDARZEŃ
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,	NIE BYŁO TAKICH ZDARZEŃ
3.17	informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	NIE BYŁO TAKICH ZDARZEŃ
3.18	informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	NIE BYŁO TAKICH ZDARZEŃ
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,	NIE
	KOMENTARZ Zawarta przez spółkę umowa o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy została rozwiązana w listopadzie 2009 w związku z wykonaniem przez Autoryzowanego Doradcę wszystkich czynności nią objętych.	
3.20	Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	TAK
3.21	dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	NIE BYŁO TAKICH ZDARZEŃ
3.22	(skreślony).	-----
	Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	TAK
4	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	TAK
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	TAK z wyłączeniem korzystania ze strony internetowej www.GPWInfoStrefa.pl

	znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl .	
	KOMENTARZ	
	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową zawierającą moduł relacji inwestorskich stworzony zgodnie z rekomendacjami GPW. Strona ta jest na bieżąco aktualizowana, a wszelkie informacje i raporty zawierające treści istotne z punktu widzenia inwestorów indywidualnych oraz innych akcjonariuszy są na niej zamieszczane niezwłocznie i z zachowaniem należytej staranności. W opinii zarządu spółki informacje przekazywane za pośrednictwem strony internetowej www.maxipizza.pl w sposób wystarczający i kompletny zapewniają inwestorom możliwość dokonywania bieżącej oceny rozwoju spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	
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.	SPÓŁKA NIE MA AUTORYZOWANEGO DORADCY
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.	SPÓŁKA NIE MA AUTORYZOWANEGO DORADCY
8	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	SPÓŁKA NIE MA AUTORYZOWANEGO DORADCY
9	Emitent przekazuje w raporcie rocznym:	
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.	SPÓŁKA NIE MA AUTORYZOWANEGO DORADCY
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
	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	NIE
	KOMENTARZ	
11	Biorąc pod uwagę rozmiary spółki oraz stopień zainteresowania inwestorów i mediów takimi wydarzeniami jak WZA Maxipizza S.A., zarząd emitenta uważa, że wystarczające dla wymaganej przejrzystości polityki informacyjnej jest wykorzystywanie korporacyjnej strony internetowej oraz możliwości, jakie dają łącza telefoniczne i internetowe. Na pytania ze strony inwestorów i mediów spółka udziela natychmiastowych odpowiedzi i zamierza taką politykę kontynuować w przyszłości, a wszelkie raporty publikowane są niezwłocznie po zaistnieniu istotnego wydarzenia. Ponadto na korporacyjnej stronie internetowej w module relacji inwestorskich spółka prowadzi newsletter, stanowiący dodatkowy kanał natychmiastowego pozyskiwania informacji o wszelkich aktualnościach przez interesariuszy.	
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.	NIE BYŁO TAKICH ZDARZEŃ
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
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 zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do	NIE BYŁO TAKICH ZDARZEŃ

	zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	
14	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	NIE BYŁO TAKICH ZDARZEŃ
15	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	NIE BYŁO TAKICH ZDARZEŃ
16	<p>Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none"> 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
KOMENTARZ		
W opinii emitenta, w okresach miesięcznych wystarczające jest należyte wypełnianie obowiązków informacyjnych z wykorzystaniem stron internetowych (korporacyjnych spółki, rynku NewConnect). Spółka publikuje raporty kwartalne zawierające informacje pozwalające ocenić bieżącą działalność emitenta.		
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).	-----