

**PEKABEX INWESTYCJE PARKINGOWE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2013
ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2013 ROKU**

Poznań, dnia 18 czerwca 2014

Spis treści

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
II.	BILANS	14
III.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	16
IV.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	17

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Spółka Pekabex Inwestycje Parkingowe Sp. z o.o. [„Spółka”] została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 22.01.2013 roku. W dniu 30.01.2013 roku Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym dla miasta Poznania – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu – VIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000449050.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 302337272 w dniu 04.02.2013 roku oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 7811883014 w dniu 07.02.2013 roku.

Siedziba Spółki mieści się przy ul. Szarych Szeregów 27, 60-462 Poznań.

Według umowy podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

1. Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych [PKD 41.20.Z]

Spółka należy do Grupy Kapitałowej Pekabex S.A. w skład, której wchodzi:

1. Poznańska Korporacja Budowlana Pekabex S.A. – jednostka dominująca
2. Pekabex Pref Sp. z o.o. – jednostka zależna
3. Pekabex Bet S.A. – jednostka zależna
4. Pekabex Inwestycje Parkingowe Sp. z o.o. - jednostka zależna
5. Werth-Holz Sp. z o.o. SKA – jednostka zależna

W badanym okresie sprawozdawczym, do podmiotów powiązanych, poza wymienionymi powyżej, Spółka zakwalifikowała:

- 1) z uwagi na powiązania kapitałowe
 - a) Pekabex Wykup Managerski S.A.
 - b) Sovereign Capital S.A.
- 2) z uwagi na powiązania osobowe
 - a) Sovereign Inwestycje I sp. z o.o.
 - b) Sovereign Inwestycje I Sp. z o.o. SKA
 - c) DAI Sovereign Inwestycje I Sp. z o.o. SKA

2. CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI

Czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.

3. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Sprawozdanie finansowe obejmuje dane finansowe za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku.

k


4

4. ŁĄCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe, dlatego sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

6. POŁĄCZENIE SPÓLEK

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą.

7. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

7.1 *Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 roku nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) [„Ustawa”].

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z koncepcją kosztu historycznego.

Spółka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

Na podstawie art. 45 ust. 3 Ustawy, Zarząd Spółki nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

7.2 *Wartości niematerialne i prawne*

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Oprogramowanie komputerowe	2 lat,
Inne wartości niematerialne i prawne	2 lat.



7.3 Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu utraty wartości. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości.

Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Ostatnie przeszacowanie środków trwałych miało miejsce w dniu 1 stycznia 1995 roku. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów i prawa wieczystego użytkowania gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

Urządzenia techniczne i maszyny	6 lat
Środki transportu	5 lat
Inne środki trwałe	4 lat

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 1.500 złotych, odnoszone są jednorazowo w koszty.

7.4 Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości.

7.5 Leasing

Spółka nie jest stroną umów leasingowych, na podstawie których oddaje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne.

Spółka jest stroną umów leasingowych na podstawie, których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu finansowego, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały według wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od okresu pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego amortyzowane są przez okres odpowiadający szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się tak, jak dla środków trwałych opisanych w punkcie 7.3.



7.6 Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

7.7 Udziały w jednostkach podporządkowanych

Udziały w jednostkach podporządkowanych wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości.

7.8 Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według ceny nabycia, stanowiącej wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej instrumentów finansowych.

Nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego aktywa finansowe wycenia się następująco:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu – w wysokości wartości godziwej,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – w wysokości wartości godziwej,
- należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość. Należności aktualizuje się, dokonując odpisów aktualizujących kwoty należne od dłużników kwestionujących należność, postawionych w stan likwidacji lub upadłości bądź zagrożonych upadłością a także w innych przypadkach uwzględniając stopień prawdopodobieństwa zapłaty należności.
- udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość udzielonych pożyczek korygują odpisy aktualizujące ich wartość.
- aktywa finansowe, dla których jest ustalony termin wymagalności – w cenie zakupu,
- aktywa finansowe, dla których nie jest ustalony termin wymagalności - w cenie zakupu.

Nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego wartość aktywów finansowych aktualizuje się w razie utraty ich wartości zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie 7.13.

Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży są zaliczane do przychodów lub kosztów finansowych. Wycena pozostałych kategorii aktywów finansowych jest ujmowana w przychodach i kosztach finansowych.

Nabycie oraz sprzedaż aktywów w obrocie regulowanym ujmuje się w księgach rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

7.9 Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto.

Poszczególne grupy zapasów wyceniane są w następujący sposób:

- materiały i towary – według ceny zakupu,
- produkty gotowe i produkty w toku - według kosztu bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnionej części pośrednich kosztów produkcji, ustalonej przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.



Do wyceny rozchodu zapasów stosowana jest metoda "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło".

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży.

7.10 *Należności krótko- i długoterminowe*

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

7.11 *Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych*

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

7.12 *Czynne rozliczenia międzyokresowe*

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

7.13 *Utrata wartości aktywów*

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się następująco:

- w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą



- do odzyskania kwotę. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez Spółkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą Spółka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,
- w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej, dla których skutki wyceny odnoszone są na kapitał z aktualizacji wyceny - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez Spółkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,
 - w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez Spółkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

Od dnia, w którym dokonano odpisu z tytułu utraty wartości składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych aktywów, zaprzestaje się naliczania przychodów z odsetek według stopy dotychczas stosowanej. Od tego dnia przychody z odsetek nalicza się za pomocą stopy dyskontującej przyszłe przepływy pieniężne przyjętej w celu ustalenia możliwej do odzyskania wartości.

Z chwilą ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

W przypadku aktywów finansowych pomniejszenie uprzednio dokonanego odpisu i zwiększenie wartości aktywów wycenianych przez Spółkę w wysokości skorygowanych cen nabycia może nastąpić o kwotę, której doliczenie spowoduje przyrost wartości aktywów finansowych nie wyższy od wysokości skorygowanych cen nabycia, jakie byłyby ustalone na ten dzień, gdyby utrata wartości nie nastąpiła.

7.14 *Kapitał zakładowy*

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

7.15 *Rezerwy*

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje wypływ środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Rezerwy na świadczenia pracownicze, tj. odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe, są szacowane na każdy dzień bilansowy metodą aktuarialną.

7.16 *Bierne rozliczenia międzyokresowe*

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających w szczególności:



- ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez jej kontrahentów, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wynikające z przyjętych przez Spółkę niefakturowanych dostaw i usług prezentuje się w sprawozdaniu finansowym jako zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu niewykorzystanych urlopów prezentuje się w sprawozdaniu finansowym jako rezerwy na świadczenia pracownicze.

7.17 *Zobowiązania finansowe*

Jako instrument finansowy Spółka kwalifikuje każdy kontrakt, który skutkuje jednocześnie powstaniem aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron, pod warunkiem, że z kontraktu zawartej między dwiema lub więcej stronami jednoznacznie wynikają skutki gospodarcze.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. nr 149, poz. 1674, z późniejszymi zmianami) Spółka klasyfikuje zobowiązania finansowe jako:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

W momencie początkowego ujęcia w księgach rachunkowych, zobowiązania finansowe są ujmowane według wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych z uwzględnieniem poniesionych kosztów transakcji.

Po początkowym ujęciu zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są wyceniane według wartości godziwej. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu kwalifikuje się głównie pochodne instrumenty finansowe o ujemnej wartości.

Po początkowym ujęciu pozostałe zobowiązania finansowe są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej temu zobowiązaniu wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez Spółkę, nie różni się znacząco od kwoty wymagającej zapłaty.

Spółka zalicza do pozostałych zobowiązań finansowych m.in. zaciągnięte pożyczki i kredyty, zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych, zobowiązania z tytułu leasingu finansowego.

7.18 *Przychody przyszłych okresów*

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają



one kapitałów własnych, przy czym 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,

- ujemną wartość firmy,
- przyjęte nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środki trwale w budowie, środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne.

Ujemna wartość firmy stanowi różnicę między ceną nabycia określonej jednostki lub zorganizowanej jej części a wyższą od niej wartością godziwą przejętych aktywów netto.

Ujemną wartość firmy, do wysokości nieprzekraczającej wartości godziwej nabytych aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na regulowanych rynkach, Spółka zalicza do rozliczeń międzyokresowych przychodów przez okres będący średnią ważoną okresu ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów. Ujemna wartość firmy w wysokości przekraczającej wartość godziwą aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na regulowanych rynkach, zaliczana jest do przychodów na dzień połączenia.

Ujemną wartość firmy odpisuje się w pozostałe przychody operacyjne do wysokości, w jakiej dotyczy oszacowanych w sposób wiarygodny przyszłych strat i kosztów, ustalonych przez Spółkę przejmującą na dzień połączenia, niestanowiących jednak zobowiązania ujawnionego w wyniku połączenia. Odpis ten następuje w tym okresie sprawozdawczym, w którym straty i koszty wpływają na wynik finansowy. Jeżeli straty i koszty te nie zostały poniesione w uprzednio przewidywanych okresach sprawozdawczych, to dotyczącą ich ujemną wartość firmy odpisuje się w sposób określony w paragrafie wyżej.

7.19 *Rachunkowość zabezpieczeń*

Spółka nie wykorzystuje rachunkowości zabezpieczeń.

7.20 *Wbudowane instrumenty pochodne*

Spółka nie posiada umów z wbudowanymi instrumentami pochodnymi.

7.21 *Odroczony podatek dochodowy*

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, za wyjątkiem różnic przejściowych dotyczących wartości firmy, której amortyzacja nie powoduje obniżenia podstawy opodatkowania lub wynikających z początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia przedsiębiorstw ani nabycia jednostki albo jej zorganizowanej części i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto ani na podstawę opodatkowania.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać wspomniane różnice i straty.



Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczone prezentowane są w bilansie oddzielnie.

7.22 *Transakcje w walucie obcej*

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego danej waluty ustalonego przez NBP. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są w odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

7.23 *Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS*

Ustawa z dnia 4 marca 1994 roku o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych z późniejszymi zmianami stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający powyżej 20 pracowników na pełny etat.

Spółka nie tworzy takiego funduszu.

7.24 *Uznawanie przychodów*

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

7.24.1 *Sprzedaż towarów*

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

7.24.2 *Świadczenie usług*

Przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi.

7.24.3 *Przychody z tytułu umów o budowę*

Nie dotyczy.

7.24.4 *Odsetki*

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.



7.24.5 Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez właściwy organ spółki uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

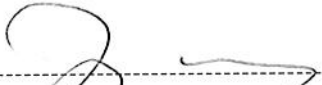
7.25 Ujmowanie kosztów

Koszty wytworzenia, które można bezpośrednio przyporządkować przychodom osiągniętym przez Spółkę, wpływają na wynik finansowy Spółki za ten okres sprawozdawczy, w którym przychody te wystąpiły.

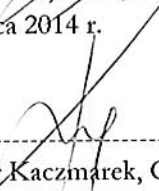
Koszty wytworzenia, które można jedynie w sposób pośredni przyporządkować przychodom lub innym korzyściom osiąganym przez Spółkę, wpływają na wynik finansowy Spółki w części, w której dotyczą danego okresu sprawozdawczego, zapewniając ich współmierność do przychodów lub innych korzyści ekonomicznych.

Koszty wytworzenia niezakończonej usługi obejmują koszty poniesione od dnia zawarcia odpowiedniej umowy do dnia bilansowego. Koszty poniesione przed zawarciem umowy, związane z realizacją jej przedmiotu, zaliczane są do aktywów, jeżeli pokrycie w przyszłości tych kosztów przychodami uzyskanymi od zamawiającego jest prawdopodobne.

Poprawność ustalania przewidywanych całkowitych kosztów związanych z wykonaniem usługi, powinna być przez Spółkę, nie później niż na dzień bilansowy, zweryfikowana. Spowodowane weryfikacją korekty wpływają na wynik finansowy Spółki tego okresu sprawozdawczego, w którym przeprowadzono weryfikację.



Robert Jędrzejowski, Prezes Zarządu
18 czerwca 2014 r.



Sławomir Kaczmarek, Główny Księgowy
18 czerwca 2014 r.

II. BILANS

BILANS - AKTYWA		Dodatkowe informacje	na dzień	
Wyszczególnienie			31.12.2013	31.12.2012
A.	AKTYWA TRWAŁE		0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	Nota 1	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2.	Wartość firmy			
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			
4.	Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji			
5.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		0,00	0,00
1.	Środki trwałe	Nota 2	0,00	0,00
	a) grunty (w tym prawo użytkow. wieczystego gruntu)			
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
	c) urządzenia techniczne i maszyny			
	d) środki transportu			
	e) inne środki trwałe			
2.	Środki trwałe w budowie	Nota 3		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III.	Należności długoterminowe	Nota 7	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	Nota 32		
2.	Od pozostałych jednostek			
IV.	Inwestycje długoterminowe	Nota 4	0,00	0,00
1.	Nieruchomości			
2.	Wartości niematerialne i prawne			
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	Nota 5	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
	b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4.	Inne inwestycje długoterminowe			
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Nota 23		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	Nota 8		
B.	AKTYWA OBROTOWE		5 708,19	0,00
I.	Zapasy	Nota 6	0,00	0,00
1.	Materiały			
2.	Półprodukty i produkty w toku			
3.	Produkty gotowe			
4.	Towary			
5.	Zaliczki na dostawy			
II.	Należności krótkoterminowe	Nota 7	1 141,00	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	Nota 32	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) inne			
2.	Należności od pozostałych jednostek		1 141,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezp. społ. i zdrow.		1 141,00	0,00
	c) inne			
	d) dochodzone na drodze sądowej			
III.	Inwestycje krótkoterminowe		4 567,19	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		4 567,19	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	Nota 5	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
	b) w pozostałych jednostkach	Nota 5	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		4 567,19	0,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		4 567,19	0,00
	- inne środki pieniężne			
	- inne aktywa pieniężne			
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Nota 8		
V.	Rozliczenia międzyokresowe umów o budowę	Nota 20	0,00	0,00
1.	Należności niezafakturowane			
2.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów			
AKTYWA RAZEM			5 708,19	0,00

Bilans

BILANS - PASYWA		Dodatkowe Informacje	na dzień	
			31.12.2013	31.12.2012
Wyszczególnienie				
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		-592,61	0,00
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	Nota 9	5 000,00	0,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)			
III.	Udziały (akcje) własne (-)			
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy			
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	Nota 10		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VIII.	Zysk (strata) netto	Nota 17	-5 592,61	0,00
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego			
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		6 300,89	0,00
I.	Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Nota 23		
2.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Nota 11	0,00	0,00
	- długoterminowe			
	- krótkoterminowe			
3.	Pozostałe rezerwy	Nota 11	0,00	0,00
	- długoterminowe			
	- krótkoterminowe			
II.	Zobowiązania długoterminowe	Nota 12	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	Nota 32		
2.	Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki			
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
	c) inne zobowiązania finansowe			
	d) inne			
III.	Zobowiązania krótkoterminowe		6 300,80	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	Nota 32	6 100,80	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		6 100,80	0,00
	- do 12 miesięcy		6 100,80	0,00
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) inne			
2.	Wobec pozostałych jednostek	Nota 12	200,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki			
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
	c) inne zobowiązania finansowe			
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
	e) zaliczki otrzymane na dostawy			
	f) zobowiązania weksłowe			
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń			
	h) z tytułu wynagrodzeń			
	i) inne		200,00	0,00
3.	Fundusze specjalne			
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy			
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	Nota 8	0,00	0,00
	- długoterminowe			
	- krótkoterminowe			
V.	Rozliczenia międzyokresowe umów o budowę	Nota 20	0,00	0,00
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów			
2.	Rozliczenia międzyokresowe kosztów			
PASYWA RAZEM			5 708,19	0,00

Robert Jędrzejowski, Prezes Zarządu
 18 czerwca 2014 r.

Sławomir Kaczmarek, Główny Księgowy
 18 czerwca 2014 r.

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W WARIANCIE PORÓWNAWCZYM				
Wyszczególnienie		Dodatkowe informacje	za okres	
			od 01.01 do 31.12.2013	od 01.01 do 31.12.2012
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZ. I ZRÓWN. Z NIMI, w tym:	Nota 18	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	Nota 32		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększ. "+", zmniejsz. "-")		0,00	0,00
III.	Koszt wytwor. produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		5 591,50	0,00
I.	Amortyzacja			
II.	Zużycie materiałów i energii		60,00	0,00
III.	Usługi obce		5 322,50	0,00
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		209,00	0,00
	- podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia			
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia			
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe			
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)		(5 591,50)	0,00
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	Nota 21	0,20	0,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Inne przychody operacyjne		0,20	0,00
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	Nota 21	0,00	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne			
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALN. OPERACYJNEJ (C+D-E)		(5 591,30)	0,00
G.	PRZYCHODY FINANSOWE		0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
	- od jednostek powiązanych	Nota 32		
II.	Odsetki, w tym:	Nota 21		
	- od jednostek powiązanych	Nota 32		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji			
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji			
V.	Inne	Nota 21		
H.	KOSZTY FINANSOWE		1,31	0,00
I.	Odsetki, w tym:	Nota 21	1,31	0,00
	- dla jednostek powiązanych	Nota 32		
II.	Strata ze zbycia inwestycji			
III.	Aktualizacja wartości inwestycji			
IV.	Inne	Nota 21		
I.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALN. GOSPODARCZ. (F+G-H)		(5 592,61)	0,00
J.	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)	Nota 22	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne			
II.	Straty nadzwyczajne			
K.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J)		(5 592,61)	0,00
L.	PODATEK DOCHODOWY	Nota 23	0,00	0,00
I.	Część bieżąca			
II.	Część odroczone			
M.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU			
N.	ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)		(5 592,61)	0,00

Robert Jędrzejowski, Prezes Zarządu
 18 czerwca 2014 r.

Sławomir Kaczmarek, Główny Księgowy
 18 czerwca 2014 r.

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

W okresach objętych sprawozdaniem nie wystąpiło dane zagadnienie.

2 ŚRODKI TRWAŁE

W okresach objętych sprawozdaniem nie wystąpiło dane zagadnienie.

3 ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE

W okresach objętych sprawozdaniem nie wystąpiło dane zagadnienie.

4 INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

W okresach objętych sprawozdaniem nie wystąpiło dane zagadnienie.

5 AKTYWA FINANSOWE

W okresach objętych sprawozdaniem nie wystąpiło dane zagadnienie.

6 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

W okresach objętych sprawozdaniem nie wystąpiło dane zagadnienie.

7 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

W okresach objętych sprawozdaniem nie wystąpiło dane zagadnienie.

8 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

W okresach objętych sprawozdaniem nie wystąpiło dane zagadnienie.

9 KAPITAŁ PODSTAWOWY

KAPITAŁ PODSTAWOWY WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY			
Lp	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2013	31.12.2012
1.	Liczba akcji / udziałów	50	0
2.	Wartość nominalna 1 akcji / udziału	100,00	0,00
3.	Kapitał podstawowy	5 000,00	0,00

STRUKTURA KAPITAŁU PODSTAWOWEGO WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY					
Lp	Seria / emisja Rodzaj akcji / udziałów (zwykłe / imienne)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji / udziałów	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Data rejestracji
1.	udziały zwykłe		50	5 000,00	2013-01-30
		Razem	50	5 000,00	

STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY					
Lp	Akcjonariusz / udziałowiec	Liczba akcji / udziałów	% kapitału podstawowego	Liczba głosów	% ogólnej liczby głosów
1.	Poznańska Korporacja Budowlana Pekabex SA	50	100,00%	50	100,00%
	Razem	50	100,00%	50	100,00%

10 KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY

W okresach objętych sprawozdaniem nie wystąpiło dane zagadnienie.

11 REZERWY

W okresach objętych sprawozdaniem nie wystąpiło dane zagadnienie.

12 ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

W okresach objętych sprawozdaniem nie wystąpiło dane zagadnienie.

13 ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM

Spółka dokonuje transakcji zakupu i sprzedaży towarów i usług w walutach obcych i jest narażona na ryzyko zmiany kursów walut. Z uwagi na ich małą istotność Spółka nie stosuje mechanizmów zarządzania ryzykiem kursowym.

Występujące zobowiązania leasingowe oraz pożyczki w objętym sprawozdaniem finansowym okresie nie stanowią istotnego ryzyka finansowego, które wymagałoby zabezpieczenia.

14 RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ

W okresach objętych sprawozdaniem nie wystąpiło dane zdarzenie.

15 ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

W okresach objętych sprawozdaniem nie wystąpiło dane zdarzenie.

16 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

W okresach objętych sprawozdaniem nie wystąpiło dane zdarzenie.

17 INNE INFORMACJE DOTYCZĄCE KAPITAŁÓW WŁASNYCH

17.1. Proponowany podział wyniku finansowego

PROPONOWANE POKRYCIE STRATY		
Lp	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Strata do pokrycia, w tym:	-5 592,61
1.1.	- wynik finansowy za bieżący okres sprawozdawczy	-5 592,61
1.2.	- nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	
2.	Proponowany podział (tytuły):	-5 592,61
2.1.	- strata do pokrycia z zysków wypracowanych w latach następnych	-5 592,61
2.2.	- pokrycie straty z kapitału zapasowego	
2.3.	- pokrycie straty z kapitału rezerwowego	
2.4.	- wpłaty udziałowców / akcjonariuszy na pokrycie strat	
2.5.	- inne	

18 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

W okresach objętych sprawozdaniem nie wystąpiło dane zdarzenie.

19 KOSZTY RODZAJOWE

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

20 PRZYCHODY I KOSZTY ZWIĄZANE Z UMOWAMI O BUDOWĘ

W okresach objętych sprawozdaniem nie wystąpiło dane zdarzenie.

21 POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY

21.1. Pozostała działalność operacyjna

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE			
Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01 do 31.12.2013	od 01.01 do 31.12.2012
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	0,00	0,00
1.1.	- przychody ze zbycia (+)		
1.2.	- wartość netto zbytych aktywów (-)		
2.	Dotacje		
3.	Inne przychody operacyjne (tytuły):	0,20	0,00
3.1.	- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności		
3.2.	- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów		
3.3.	- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość środków trwałych oraz środków trwałych w budowie		
3.4.	- rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze		
3.5.	- rozwiązanie pozostałych rezerw		
3.6.	- uzyskane kary, grzywny, odszkodowania		
3.7.	- nadwyżki inwentaryzacyjne		
3.8.	- zobowiązania umorzone		
3.9.	- darowizny otrzymane		
3.10.	- inne	0,20	-
4.	Razem pozostałe przychody operacyjne	0,20	0,00

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE			
Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01 do 31.12.2013	od 01.01 do 31.12.2012
1.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	0,00	0,00
1.1.	- przychody ze zbycia (-)		
1.2.	- wartość netto zbytych aktywów (+)		
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
2.1.	- środki trwałe oraz środki trwałe w budowie		
2.2.	- wartości niematerialne i prawne		
2.3.	- zapasy		
2.4.	- należności		
2.5.	- inne aktywa		
3.	Inne koszty operacyjne (tytuły):	0,00	0,00
3.1.	- utworzenie rezerw na świadczenia pracownicze		
3.2.	- utworzenie pozostałych rezerw		
3.3.	- spisanie należności bezpośrednio w ciężar kosztów		
3.4.	- spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych		
3.5.	- koszty likwidacji, złomowania, napraw powypadkowych itp.		
3.6.	- zapłacone kary, grzywny, odszkodowania		
3.7.	- niedobory inwentaryzacyjne		
3.8.	- przekazane darowizny		
4.	Razem pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

21.2. Działalność finansowa

W okresach objętych sprawozdaniem przychody finansowe nie wystąpiły

KOSZTY FINANSOWE - ODSETKI						
Lp	Wyszczególnienie	Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone i niezrealizowane wg terminów zapłaty:			Odsetki ogółem
			do 3 miesięcy	powyżej 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					0,00
1.2.	- pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
1.3.	- długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
1.4.	- inne zobowiązania					0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	1,31	0,00	0,00	0,00	1,31
2.1.	- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					0,00
2.2.	- pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
2.3.	- długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
2.4.	- inne zobowiązania	1,31				1,31
	Razem	1,31	0,00	0,00	0,00	1,31

W okresach objętych sprawozdaniem inne koszty finansowe nie wystąpiły.

22 ZDARZENIA NADZWYCZAJNE

W okresach objętych sprawozdaniem nie wystąpiło dane zdarzenie.

23 PODATEK DOCHODOWY

23.1. Bieżący podatek dochodowy

ROZLICZENIE BIEŻĄCEGO PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY			
Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01 do 31.12.2013	od 01.01 do 31.12.2012
1.	Przychody i zyski w ewidencji	0,20	
2.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu i wolne od podatku (tytuły):	0,00	0,00
2.1.	- różnice kursowe		
2.2.	- rozwiązane odpisy aktualizujące		
2.3.	- rozwiązane rezerwy		
3.	Przychody podatkowe, nie będące przychodami księgowymi (tytuły):	0,00	0,00
4.	Razem przychody podatkowe (1-2+3)	0,20	0,00
5.	Koszty i straty w ewidencji	5 592,81	
6.	Koszty i straty trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (tytuły):	0,00	0,00
6.1.	- PFRON		
7.	Koszty i straty przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (tytuły):	0,00	0,00
7.1.	- utworzone odpisy aktualizujące		
7.2.	- utworzone rezerwy		
7.3.	- różnice kursowe		
7.4.	- niewypłacone wynagrodzenia oraz ZUS		
7.5.	- różnica w bilansowym oraz podatkowym ujęciu amortyzacji od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		
8.	Koszty podatkowe, nie będące kosztami księgowymi (tytuły):	0,00	0,00
8.1.	- wypłacone wynagrodzenia oraz ZUS ujęte w kosztach w roku ubiegłym		
8.2.	- różnica w bilansowym oraz podatkowym ujęciu amortyzacji od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		
9.	Razem koszty podatkowe (5-6-7+8)	5 592,81	0,00
10.	Dochód / strata (4-9)	(5 592,61)	0,00
11.	Dochody wolne od opodatkowania (kwoty wpisywać ze znakiem dodatnim)		
12.	Odliczenia od dochodu (kwoty wpisywać ze znakiem dodatnim):	0,00	0,00
12.1.	- straty podatkowe z lat ubiegłych		
12.2.	- darowizny		
12.3.	- inne		
13.	Podstawa opodatkowania (10-11-12)	(5 592,61)	0,00
14.	Podatek dochodowy wg stawki	0,00	0,00
15.	Odliczenia od podatku		
16.	Podatek należny (14-15)	0,00	0,00

K



23.2. Odroczony podatek dochodowy

W okresach objętych sprawozdaniem nie wystąpiło dane zdarzenie.

24 DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W okresach objętych sprawozdaniem nie wystąpiło dane zdarzenie.

25 INFORMACJE DODATKOWE DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Spółka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

26 KURSY WALUTOWE

W okresach objętych sprawozdaniem spółka nie dokonywała transakcji w walucie.

27 PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE

W okresach objętych sprawozdaniem spółka nie zatrudniała pracowników.

28 WYNAGRODZENIA WYPŁACONE LUB NALEŻNE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

W okresach objętych sprawozdaniem Spółka nie wypłacała wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

29 POŻYCZKI I ŚWIADCZENIA O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

W okresach objętych sprawozdaniem nie wystąpiło dane zdarzenie.

30 WYNAGRODZENIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

W okresach objętych sprawozdaniem nie wystąpiło dane zdarzenie.

31 UMOWY ZAWARTE PRZEZ SPÓLKĘ NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

W okresach objętych sprawozdaniem nie wystąpiło dane zdarzenie.



32 TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

INFORMACJE O TRANSAKcjACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI - SPRZEDAŻ ORAZ NALEŻNOŚCI								
Lp	Wyszczególnienie	Przych. ze sprz. produktów, towarów i materiałów	Pozostałe przychody operacyjne	Należności długoterminowe (wartość netto)	Należności z tytułu dostaw i usług:			Należności krótkoterm. pozostałe (wartość netto)
					wartość netto	wartość brutto z tytułu dostaw i usług	odpisy aktualizujące	
1.	Pekabex SA				0,00			
2.	Pekabex Inwestycje Parkingowe Sp. z o.o.				0,00			
3.	Pekabex BET SA				0,00			
4.	Werth-Holz Sp. z o.o. SKA				0,00			
5.	Pekabex Pref Sp. z o.o.				0,00			
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

INFORMACJE O TRANSAKcjACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI - ZAKUP ORAZ ZOBOWIĄZANIA								
Lp	Wyszczególnienie	Zakupy wykazane jako:				Zobowiązania krótkoterminowe		Zobowiązania długoterminowe (bez pożyczek)
		koszty działalności podstawowej	pozostałe koszty operacyjne	aktywa obrotowe	aktywa trwałe	z tytułu dostaw i usług	pozostałe (bez pożyczek)	
1.	Pekabex SA	319,80				319,80		
2.	Pekabex Inwestycje Parkingowe Sp. z o.o.							
3.	Pekabex BET SA	4 059,00				4 059,00		
4.	Werth-Holz Sp. z o.o. SKA							
5.	Pekabex Pref Sp. z o.o.	1 722,00				1 722,00		
	Razem	6 100,80	0,00	0,00	0,00	6 100,80	0,00	0,00

INFORMACJE O TRANSAKcjACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI - DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA							
Lp	Wyszczególnienie	Pożyczki udzielone:			Pożyczki otrzymane:		
		długoterminowe aktywa finansowe	krótkoterm. aktywa finansowe	przychody finansowe z tytułu odsetek	zobowiązania długoterminowe	zobowiązania krótkoterminowe	koszty finansowe z tytułu odsetek
1.	Pekabex SA						
2.	Pekabex Inwestycje Parkingowe Sp. z o.o.						
3.	Pekabex BET SA						
4.	Werth-Holz Sp. z o.o. SKA						
5.	Pekabex Pref Sp. z o.o.						
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

33 TRANSAKcje ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

W okresach objętych sprawozdaniem finansowym Spółka nie zawierała ze stronami powiązanyymi transakcji na warunkach innych niż rynkowe.

34 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

W okresach objętych sprawozdaniem nie wystąpiło dane zdarzenie.

35 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

W okresach objętych sprawozdaniem nie wystąpiło dane zdarzenie.

36 ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2013 roku nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości.

**37 PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY
ZE SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM ZA ROK OBROTOWY**

Nie dotyczy.

**38 INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ
KONSOLIDACJI**

Nie dotyczy.

**39 WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW
W KAPITALE LUB OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM
PODMIOTU**

Nie dotyczy.

40 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

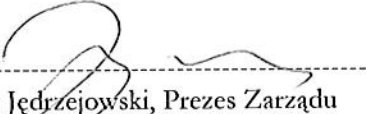
Spółka należy do grupy kapitałowej Pekabex SA.

Jednostką dominującą sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu tej grupy kapitałowej jest Poznańska Korporacja Budowlana Pekabex SA z siedzibą w Poznaniu przy ul. Szarych Szeregów 27.

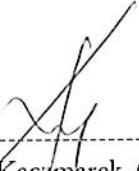
Spółka jest jednostką dominującą w grupie kapitałowej Pekabex SA i sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku.

41 POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W okresach objętych sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło dane zdarzenie.



Robert Jędrzejowski, Prezes Zarządu
18 czerwca 2014



Sławomir Kaczmarek, Główny Księgowy
18 czerwca 2014

**PEKABEX INWESTYCJE PARKINGOWE
SP. Z O.O.**

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI
SPÓŁKI
ZA ROK 2013**

Poznań, 18 czerwca 2014 roku



SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI
za okres 01.01.2013 – 31.12.2013 roku.

Spis treści

1. Prezentacja firmy	3
2. Władze spółki.....	3
3. Rynek działania spółki.....	3
4. Sytuacja majątkowa i finansowa spółki.....	3
6. Zatrudnienie.....	4
7. Perspektywy dla spółki na 2014r.	4



SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI za okres 01.01.2013 – 31.12.2013 roku.

1. Prezentacja firmy

Nazwa: Pekabex Inwestycje Parkingowe Sp. z o.o.
Forma prawna: Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością
Siedziba: Poznań
Adres: ul. Szarych Szeregów 27, 60-462 Poznań
Telefon: (061) 821 04 00
Fax: (061) 822 11 42
Strona internetowa: www.pekabex.pl
REGON: 302337272
NIP: 7811883014
KRS: 0000449050
Sektor: Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków

Pekabex Inwestycji Parkingowe Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, została powołana do życia w dniu 22.01.2013 r. na mocy aktu Notarialnego Numer Repetytorium A.313/2013. Spółka została zarejestrowana w rejestrze Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000449050 w dniu 30.01.2013r.

2. Władze spółki

Organami Spółki są: Zarząd oraz Zgromadzenie Wspólników.
Na koniec 2013 r. oraz na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego:
Funkcję Prezesa Zarządu pełni Pan Robert Jędrzejowski.

3. Rynek działania spółki

Spółka została powołana w celu realizacji inwestycji parkingowych.

W roku 2013 spółka nie prowadziła aktywnej działalności.

4. Sytuacja majątkowa i finansowa spółki

Wybrane dane finansowe Spółki za okres obrotowy od 01.01.2013 do 31.12.2013 przedstawiają się następująco:

Przychody ogółem osiągnięte w okresie sprawozdawczym:	0,00 TPLN
Koszty ogółem	5,59 TPLN
Strata brutto	-5,59 TPLN
Strata netto	-5,59 TPLN

Sumy aktywów i pasywów Spółki wynosiły ogółem na dzień 31 grudnia 2013 roku 5,71 TPLN.

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI za okres 01.01.2013 – 31.12.2013 roku.

6. Zatrudnienie

W roku 2013 spółka nie zatrudniała pracowników.

7. Perspektywy dla spółki na 2014r.

Spółka została powołana w celu realizacji inwestycji parkingowych. W roku 2013 spółka rozpoczęła działania przygotowawcze i analizę rynku pod kontem działalności statutowej. W roku 2014 spółka zamierza kontynuować podjęte działania.


Robert Jędrzejowski
Prezes Zarządu

Poznań, 18 czerwca 2014 roku