

DOKUMENT INFORMACYJNY

sporządzony w związku z ubieganiem się o wprowadzenie do organizowanego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. alternatywnego systemu obrotu na rynku Catalyst dwuletnich niezabezpieczonych obligacji na okaziciela serii A Przedsiębiorstwa Produkcyjno-Handlowo-Usługowego MEXPOL Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Opolu



Niniejszy dokument informacyjny został sporządzony w związku z ubieganiem się o wprowadzenie instrumentów finansowych objętych tym dokumentem do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Wprowadzenie instrumentów finansowych do obrotu w alternatywnym systemie obrotu nie stanowi dopuszczenia ani wprowadzenia tych instrumentów do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (rynku podstawowym lub równoległym).

Inwestorzy powinni być świadomi ryzyka jakie niesie ze sobą inwestowanie w instrumenty finansowe notowane w alternatywnym systemie obrotu, a ich decyzje inwestycyjne powinny być poprzedzone właściwą analizą, a także jeżeli wymaga tego sytuacja, konsultacją z doradcą inwestycyjnym.

Treść niniejszego dokumentu informacyjnego nie była zatwierdzana przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod względem zgodności informacji w nim zawartych ze stanem faktycznym lub przepisami prawa.

Autoryzowany Doradca:



Data sporządzenia:

19.09.2014 r.

Podstawowe dane o Emitencie

Nazwa (firma)	Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowo-Usługowe Mexpol spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Polska, Opole
Adres	ul. Głogowska 23 45-315 Opole
Telefon	+48 77 402 92 56
Fax	+48 77 456 85 50
E-mail	mexpol@mexpol.com.pl
Strona internetowa	www.mexpol.com.pl
Przedmiot działalności	46.69.Z – sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
NIP	7542480402
REGON	531301704
Kapitał zakładowy	177.000,00 PLN – w pełni opłacony
Numer KRS	0000016581
Zarząd	Kazimierz Adamus – Dyrektor Zarządu (Zarząd jednoosobowy)

Podstawowe dane o Autoryzowanym Doradcy

Nazwa (firma)	T&T Consulting spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Polska, Wrocław
Adres	ul. Gen. J. Bema 2, 50-265 Wrocław
Telefon	+48 71 32 72 828
Fax	+48 71 71 64 215
E-mail	biuro@ttconsulting.pl
Strona internetowa	www.ttconsulting.pl
Przedmiot działalności	70.22.Z – pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
NIP	8982200755
REGON	021909240
Kapitał zakładowy	40.000,00 zł – w pełni opłacony
Numer KRS	0000424833
Zarząd	Robert Kostera – Prezes Zarządu (Zarząd jednoosobowy)

Podstawowe dane o obligacjach objętych dokumentem informacyjnym

Liczba	1 600	
Rodzaj	dwuletnie niezabezpieczone obligacje na okaziciela z kuponem o zmiennym oprocentowaniu	
Oznaczenie emisji	seria A	
Jednostkowa wartość nominalna	1.000,00 zł	
Jednostkowa cena emisyjna	1.000,00 zł	
Wysokość oprocentowania w I okresie odsetkowym	10,00%	w ujęciu rocznym i w stosunku do wartości nominalnej Obligacji
Wysokość oprocentowania w kolejnych okresach odsetkowych	WIBOR3M + 7,29% nie mniej niż 9% nie więcej niż 12%	
Częstotliwość wypłaty odsetek	kwartalnie	
Termin wykupu	31.03.2016 r.	

Spis treści

Podstawowe dane o Emitencie	2
Podstawowe dane o Autoryzowanym Doradcy	2
Podstawowe dane o obligacjach objętych dokumentem informacyjnym.....	3
1. Czynniki ryzyka.....	8
1.1. Czynniki ryzyka związane z otoczeniem rynkowym Emitenta.....	8
1.1.1. Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną Polski	8
1.1.2. Ryzyko zmiany polityki gospodarczej.....	8
1.1.3. Ryzyko związane z konkurencją.....	8
1.1.4. Ryzyko kontraktów o znacznej wartości.....	9
1.1.5. Ryzyko wzrostu stóp procentowych.....	9
1.1.6. Ryzyko związane z regulacjami prawnymi	9
1.2. Czynniki ryzyka związane z działalnością Emitenta.....	9
1.2.1. Ryzyko związane z sezonowością	9
1.2.2. Ryzyko związane ze zmianami cen materiałów i towarów	9
1.2.3. Ryzyko związane z niedoszacowaniem kosztów kontraktów	10
1.2.4. Ryzyko utraty płynności	10
1.2.5. Ryzyko związane z wykorzystaniem zewnętrznych źródeł finansowania	10
1.2.6. Ryzyko związane z odpowiedzialnością z tytułu udzielonych gwarancji w ramach wykonywanych zleceń i kontraktów	11
1.2.7. Ryzyko związane z likwidacją spółki zależnej	11
1.3. Czynniki ryzyka związane z Obligacjami	11
1.3.1. Ryzyko braku spłaty zobowiązań wobec obligatariuszy	11
1.3.2. Ryzyko związane z kolejnymi emisjami obligacji i pozyskaniem środków finansowych.....	11
1.3.3. Ryzyko związane ze zmianą oprocentowania Obligacji	11
1.4. Czynniki ryzyka związane z notowaniem Obligacji w alternatywnym systemie obrotu na rynku Catalyst	12
1.4.1. Ryzyko opóźnienia rozpoczęcia notowań Obligacji.....	12
1.4.2. Ryzyko niedostatecznej płynności i wahań kursu rynkowego Obligacji	12
1.4.3. Ryzyko związane z zawieszeniem notowań Obligacji	13
1.4.4. Ryzyko związane z wykluczeniem Obligacji z obrotu na rynku Catalyst.....	13
1.4.5. Ryzyko dotyczące możliwości nałożenia na Emitenta kar administracyjnych przez KNF za niewykonywanie obowiązków wynikających z przepisów prawa.....	15
2. Oświadczenia osób odpowiedzialnych za informacje zawarte w dokumencie informacyjnym	16

2.1.	Oświadczenie Emitenta.....	16
2.2.	Oświadczenie Autoryzowanego Doradcy	16
3.	Dane o instrumentach finansowych wprowadzanych do alternatywnego systemu obrotu	17
3.1.	Cel emisji	17
3.2.	Wielkość emisji.....	17
3.3.	Wartość nominalna i cena emisyjna Obligacji	17
3.4.	Warunki wykupu	17
3.4.1.	Prawo przedterminowego wykupu	18
3.5.	Warunki wypłaty oprocentowania	18
3.6.	Informacje dotyczące poszczególnych okresów odsetkowych.....	19
3.7.	Zabezpieczenie obligacji	19
3.8.	Wartość zaciągniętych zobowiązań na ostatni dzień kwartału poprzedzającego udostępnienie propozycji nabycia oraz perspektywy kształtowania zobowiązań Emitenta do czasu całkowitego wykupu Obligacji	20
3.9.	Rating przyznany Emitentowi lub Obligacjom.....	20
3.10.	Dodatkowe prawa z tytułu posiadania Obligacji	20
3.11.	Ogólne informacje o zasadach opodatkowania dochodów związanych z posiadaniem i obrotem Obligacji	20
3.11.1.	Opodatkowanie dochodów osób fizycznych.....	21
3.11.2.	Opodatkowanie dochodów osób prawnych.....	21
3.11.3.	Opodatkowanie dochodów podmiotów zagranicznych.....	21
3.11.4.	Podatek od spadków i darowizn	22
3.11.5.	Podatek od czynności cywilnoprawnych	22
3.11.6.	Odpowiedzialność płatnika podatku.....	23
4.	Dane o Emitencie	23
4.1.	Podstawowe informacje.....	23
4.2.	Przepisy prawa, na podstawie których Emitent został utworzony	23
4.3.	Wskazanie sądu, który wydał postanowienie o wpisie do właściwego rejestru.....	24
4.4.	Historia Emitenta.....	24
4.5.	Rodzaje i wartości kapitałów (funduszy) własnych Emitenta oraz zasady ich tworzenia	25
4.6.	Informacje o nieopłaconej części kapitału zakładowego.....	26
4.7.	Informacje o przewidywanych zmianach kapitału zakładowego w wyniku realizacji przez obligatariuszy uprawnień z obligacji zamiennych lub z obligacji dających pierwszeństwo do objęcia w przyszłości nowych emisji akcji.....	26
4.8.	Wskazanie rynków instrumentów finansowych, na jakich są lub były notowane instrumenty finansowe Emitenta lub wystawiane w związku z nimi kwity depozytowe.....	26

4.9.	Podstawowe informacje na temat powiązań kapitałowych Emitenta, mających istotny wpływ na jego działalność, ze wskazaniem istotnych jednostek jego grupy kapitałowej	27
4.10.	Powiązania osobowe, majątkowe i organizacyjne Emitenta.....	27
4.10.1.	Powiązania pomiędzy Spółką a osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających Spółką i nadzorujących Spółkę.....	27
4.10.2.	Powiązania pomiędzy Spółką lub osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta a udziałowcami Emitenta	28
4.10.3.	Powiązania pomiędzy Emitentem, osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta oraz znaczącymi udziałowcami Emitenta a Autoryzowanym Doradcą (lub osobami wchodzącymi w skład jego organów zarządzających i nadzorczych).....	28
4.11.	Podstawowe informacje o produktach, towarach, usługach	29
4.11.1.	Oddziały i agencje handlowe Emitenta	30
4.12.	Opis głównych inwestycji krajowych i zagranicznych Emitenta, w tym inwestycji kapitałowych	30
4.13.	Informacje o wszczętych wobec Emitenta postępowaniach: upadłościowym, układowym lub likwidacyjnym.....	31
4.14.	Informacje o wszczętych wobec Emitenta postępowaniach: ugodowym, arbitrażowym lub egzekucyjnym	31
4.15.	Informacje na temat wszystkich innych postępowań przed organami rządowymi, postępowań sądowych lub arbitrażowych, włącznie z wszelkimi postępowaniami w toku, za okres obejmujący co najmniej ostatnie 12 miesięcy, lub takimi, które mogą wystąpić według wiedzy Emitenta, a które to postępowania mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości, lub mogą mieć istotny wpływ na sytuację finansową Emitenta	31
4.16.	Zobowiązania Emitenta istotne z punktu widzenia realizacji zobowiązań wobec posiadaczy instrumentów finansowych, które związane są w szczególności z kształtowaniem się jego sytuacji ekonomicznej i finansowej.....	32
4.17.	Zobowiązania pozabilansowe Emitenta	32
4.18.	Informacja o nietypowych okolicznościach lub zdarzeniach mających wpływ na wyniki z działalności gospodarczej za rok obrotowy 2013.....	32
4.19.	Istotne zmiany w sytuacji gospodarczej, majątkowej i finansowej Emitenta i jego grupy kapitałowej oraz inne informacje istotne dla ich oceny, które powstały po sporządzeniu danych finansowych za rok obrotowy 2013.....	32
4.20.	Informacje na temat osób zarządzających Emitentem i nadzorujących Emitenta	33
4.21.	Struktura udziałowa Emitenta	33
5.	Sprawozdania finansowe.....	33
5.1.	Sprawozdanie finansowe Emitenta za rok obrotowy 2013	33
5.2.	Opinia wraz z raportem podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych o sprawozdaniu finansowym Emitenta za rok obrotowy 2013	58
6.	Informacje dodatkowe	88

6.1.	Ratingi kredytowe.....	88
7.	Załączniki.....	88
7.1.	Aktualny odpis z rejestru KRS	89
7.2.	Ujednolicony aktualny tekst umowy Spółki.....	98
7.3.	Treść uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki w sprawie emisji Obligacji	106
7.4.	Treść uchwały Zarządu Spółki w sprawie dokonania przydziału Obligacji.....	109
7.5.	Dokument określający warunki emisji Obligacji	110
7.6.	Definicje i objaśnienia skrótów	119

1. Czynniki ryzyka

Nabywca, podejmując decyzję o nabyciu obligacji Emitenta, powinien rozważyć czynniki ryzyka związane z działalnością Spółki i rynkiem, na którym ona funkcjonuje. W opinii Emitenta przedstawione niżej czynniki ryzyka obejmują główne, potencjalne źródła zagrożeń dla Spółki i prowadzonej przez nią działalności. Przedstawione niżej czynniki ryzyka nie stanowią zamkniętej listy i nie powinny być przez nabywcę w ten sposób postrzegane.

Nabywca, podejmując decyzję o nabyciu obligacji Emitenta, powinien przyjąć do wiadomości i zaakceptować fakt występowania zmienności warunków prowadzenia działalności gospodarczej i związanej z tym możliwości wystąpienia innych, nieujętych w niniejszym dokumencie czynników ryzyka, które z kolei mogą wpływać na efekty prowadzonej przez Emitenta działalności. Nabywca powinien również przyjąć do wiadomości i zaakceptować fakt, że możliwość faktycznego wystąpienia któregoś z ryzyk związanych z działalnością Emitenta lub jego otoczenia może mieć negatywny wpływ na jego sytuację finansową i/lub pozycję rynkową oraz może skutkować utratą części zainwestowanego kapitału.

1.1. Czynniki ryzyka związane z otoczeniem rynkowym Emitenta

1.1.1. Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną Polski

Działalność Emitenta jest uzależniona od sytuacji makroekonomicznej Polski, a w szczególności od stopy wzrostu PKB i poziomu inwestycji oraz w mniejszym stopniu od stopy inflacji i wysokości deficytu budżetowego. Ewentualne negatywne zmiany w sytuacji makroekonomicznej Polski mogą generować ryzyko dla prowadzonej przez Emitenta działalności gospodarczej i tym samym wpływać na jego wyniki finansowe.

1.1.2. Ryzyko zmiany polityki gospodarczej

Na działalność Emitenta istotny wpływ ma realizowana przez Unię Europejską polityka spójności i rozwoju regionalnego. Warunki udzielania oraz wielkość środków pomocowych przekazywanych do będących przedmiotem zainteresowania Emitenta sektorów mogą mieć potencjalny negatywny wpływ na efekty prowadzonej przez Emitenta działalności. Prowadzona przez polski rząd i jego agendy polityka gospodarcza, a w szczególności jej obecne cele w zakresie budownictwa infrastrukturalnego oraz rozwoju energetyki, również bardzo znacząco mogą oddziaływać na warunki prowadzenia działalności gospodarczej przez Emitenta. Stale poszerzany asortyment oraz systematycznie dywersyfikowany zakres prowadzonej przez Emitenta działalności powinien minimalizować ryzyka związane z obsługiwanyimi sektorami i branżami oraz uniezależnić wyniki Emitenta od zmian polityki gospodarczej makro, czy też dla poszczególnych sektorów gospodarki.

1.1.3. Ryzyko związane z konkurencją

Działalność Emitenta narażona jest na ryzyko wysokiej konkurencji ze strony podmiotów operujących w branży spawalniczej i na tych samych segmentach rynku. Pomimo stosunkowo umiarkowanych barier wejścia na rynku panuje jednorodność oferowanych towarów i materiałów oraz usług. Rynek, na którym działa Emitent jest rozproszony. Tworzą go podmioty o różnej

wielkości i zasięgu terytorialnym. Istnieje ryzyko, że nasilenie działań konkurencyjnych może oddziaływać negatywnie na wyniki Emitenta poprzez spadek marż i trudności w pozyskiwaniu nowych oraz utrzymywaniu istniejących klientów.

1.1.4. Ryzyko kontraktów o znacznej wartości

W związku z dywersyfikacją produktową oraz planowanym rozwojem działalności Emitenta może wzrosnąć liczba zawieranych kontraktów o znacznej wartości. Istnieje ryzyko, że realizowany projekt dla jednego odbiorcy będzie znacznie przewyższał wartość pozostałych, co w przypadku problemów związanych ze ściąganiem należności będzie miało znaczący wpływ na wyniki finansowe Emitenta.

1.1.5. Ryzyko wzrostu stóp procentowych

Emitent korzysta z oprocentowanych źródeł finansowania. Dotychczasowe zobowiązania z tytułu krótkoterminowych kredytów, leasingu i factoringu oprocentowane są według zmiennej stopy procentowej. Uwzględniając powyższe, w przypadku wzrostu stóp procentowych istnieje ryzyko zwiększenia kosztów finansowych, co może negatywnie wpłynąć na rentowność prowadzonej przez Emitenta działalności. W opinii Emitenta warunki rynkowe są monitorowane na bieżąco a dźwignia finansowa racjonalnie wykorzystywana.

1.1.6. Ryzyko związane z regulacjami prawnymi

Znacząca liczba obowiązujących przepisów prawa oraz regulacji dotyczących prowadzenia działalności gospodarczej, emisji obligacji, rachunkowości i podatków ulegały i mogą ulegać zmianom. Wymienione regulacje podlegają także różnorodnym interpretacjom i mogą być stosowane w sposób niejednolity. Emitent nie może zapewnić, że jego interpretacja przepisów prawa nie zostanie zakwestionowana. Każdy przypadek uznania zasadności takiego zakwestionowania może natomiast skutkować karą lub grzywną lub może zobowiązać Emitenta do zmiany praktyki, a wszystko to może mieć istotny negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową lub wyniki działalności Emitenta.

1.2. Czynniki ryzyka związane z działalnością Emitenta

1.2.1. Ryzyko związane z sezonowością

W okresie styczeń-marzec mogą występować mniejsze przychody ze sprzedaży wynikające z warunków pogodowych, czasowo uniemożliwiających klientom Emitenta realizację zleceń i kontraktów. W związku z tym Emitent jest narażony na spadek sprzedaży oferowanych towarów i materiałów, o których mowa w punkcie 4.11 Dokumentu Informacyjnego. Sytuacja taka wpływa niekorzystnie na wyniki finansowe Emitenta.

1.2.2. Ryzyko związane ze zmianami cen materiałów i towarów

Emitent narażony jest na zmiany cen podstawowych materiałów i towarów, które nabywa w ramach podstawowej działalności opisanej w punkcie 4.11 Dokumentu Informacyjnego. Ewentualne gwałtowne zmiany cen na poziomie producenta mogą negatywnie wpłynąć na realizowaną przez Emitenta marżę. Emitent zabezpiecza ekspozycję na zmianę cen materiałów i towarów np. poprzez

zakupy materiałów zaraz po zawarciu kontraktu lub centralnie zwiększa poziom jednorazowych zakupów.

1.2.3. Ryzyko związane z niedoszacowaniem kosztów kontraktów

Wraz z rozwojem produktów i usług Emitenta, które zostały opisane w punkcie 4.11 Dokumentu Informacyjnego rośnie ryzyko błędów w szacowaniu kosztów kontraktu polegające na pominięciu lub zaniżeniu wybranych pozycji kosztorysu. Z uwagi na zwykle indywidualny charakter zleceń i kontraktów, istnieje ryzyko nieosiągnięcia zakładanej marży, co może negatywnie wpłynąć na wynik finansowy Emitenta.

1.2.4. Ryzyko utraty płynności

Specyfika prowadzonej działalności przez Emitenta, która została opisana w punkcie 4.11 Dokumentu Informacyjnego, polega na konieczności zaangażowania znaczącego kapitału obrotowego w zapasy materiałów i towarów oraz na potrzeby realizowanych kontraktów – ze względu na ich możliwą wysoką wartość i dłuższy okres realizacji. W związku z tym, w przypadku nieterminowego wywiązywania się kontrahentów z zobowiązań wobec Emitenta istnieje ryzyko pogorszenia płynności finansowej oraz powstania zatorów płatniczych, co w dalszej perspektywie może spowodować wzrost kosztów finansowych Emitenta. Emitent dąży do ograniczenia powyższego ryzyka przez racjonalizację zakupów i dywersyfikację źródeł finansowania majątku.

1.2.5. Ryzyko związane z wykorzystaniem zewnętrznych źródeł finansowania

W prowadzonej działalności gospodarczej, która została opisana w punkcie 4.11 Dokumentu Informacyjnego, Emitent posługuje się długo- i krótkoterminowymi źródłami finansowania. Obecnie wszystkie zobowiązania Emitenta są regulowane terminowo, lecz w dłuższej perspektywie, w przypadkach wystąpienia innych ryzyk, nie można wykluczyć pogorszenia sytuacji finansowej Emitenta i w konsekwencji problemów ze spłatą zobowiązań. W przypadku niewywiązywania się przez Emitenta z postanowień zawartych umów zadłużenie może zostać w całości lub w części postawione w stan natychmiastowej wymagalności, a w razie braku spłaty wierzyciel może wystąpić do sądu z wnioskiem o ogłoszenie upadłości Emitenta.

Emitent podejmuje działania mające na celu dywersyfikację i utrzymanie optymalnej struktury zewnętrznych źródeł finansowania.

Obecnie Spółka posiada dwie czynne umowy na dofinansowanie ze środków unijnych inwestycji, o których mowa w punkcie 4.12. Łączna wartość dofinansowania wynosi 1.249.830,00 PLN. W przypadku działania Emitenta niezgodnego z zapisami umowy, istnieje ryzyko, iż Spółka będzie zobowiązana do zwrotu dofinansowania w części lub całości, wraz z odsetkami. Umowy o dofinansowanie obowiązują Emitenta do listopada 2015 r. oraz do czerwca 2016 r.

Spółka dokłada wszelkiej staranności, aby zapisy wszystkich podpisanych przez nią umów (w tym tych o dofinansowanie ze środków unijnych) były przestrzegane.

1.2.6. Ryzyko związane z odpowiedzialnością z tytułu udzielonych gwarancji w ramach wykonywanych zleceń i kontraktów

W związku z realizacją zleceń i kontraktów w ramach sprzedaży produktów i usług, opisanych w punkcie 4.11 Dokumentu Informacyjnego, Emitent udziela gwarancji jakości na wykonane przez siebie produkt lub usługę. Nie można wykluczyć ryzyka, że po sprzedaży produktu lub oddaniu do użytku gotowego obiektu kontrahenci będą zgłaszać roszczenia z tytułu gwarancji. Zasadność takich roszczeń może narazić Emitenta na wzrost kosztów, co w dalszej kolejności może mieć negatywne skutki na działalność i wyniki finansowe Emitenta.

1.2.7. Ryzyko związane z likwidacją spółki zależnej

Istnieje ryzyko, że w przypadku rozliczenia procesu likwidacji spółki zależnej, tj. Przedsiębiorstwa Produkcyjno-Handlowo-Usługowego BETECH Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Belchatowie, o której mowa w punkcie 4.9 Dokumentu Informacyjnego, powstaną kwoty do odliczenia w ciężar kosztów działalności Emitenta i/lub dodatkowe obciążenia z tytułu podatków. Sytuacja taka wpłynie na pogorszenie sytuacji majątkowej i wynik finansowy Emitenta.

1.3. Czynniki ryzyka związane z Obligacjami

1.3.1. Ryzyko braku spłaty zobowiązań wobec obligatariuszy

W kolejnych okresach Spółka będzie zobowiązana do wypłaty odsetek od Obligacji oraz wykupu wyemitowanych Obligacji. W związku z tym, w przypadku braku wolnych środków pieniężnych, nie można wykluczyć ryzyka związanego z nieterminowym wykupem Obligacji przez Emitenta lub też brakiem możliwości ich wykupu przez Emitenta. W przypadku niewystarczającej ilości wygenerowanych środków na wykup Obligacji Emitent nie wyklucza emisji kolejnej serii obligacji w celu zrolowania Obligacji lub też zaciągnięcia kredytu bankowego. Obligacje serii A nie są zabezpieczone.

Zasady i sposób spełniania przez Emitenta świadczeń wobec obligatariuszy opisane zostały w punktach 3.4, 3.5 i 3.6 Dokumentu Informacyjnego.

1.3.2. Ryzyko związane z kolejnymi emisjami obligacji i pozyskaniem środków finansowych

Emitent zakłada, że środki pozyskane z przeprowadzenia oferty prywatnej Obligacji umożliwią mu finansowanie działalności. Istnieje ryzyko, że w wyniku wystąpienia nieprzewidzianych okoliczności Emitent będzie zmuszony przeprowadzić dodatkową emisję obligacji lub szukać innych źródeł finansowania w celu realizacji założeń strategii rozwoju Emitenta. Niepozyskanie nowych źródeł finansowania, w przypadku gdy Emitent wykorzysta dotychczas posiadane środki finansowe, mogłoby spowodować znaczące spowolnienie tempa rozwoju Emitenta.

1.3.3. Ryzyko związane ze zmianą oprocentowania Obligacji

Wysokość oprocentowania Obligacji w kolejnych odsetkach odsetkowych uzależniona jest od wysokości stop bazowej WIBOR 3M. W związku z tym istnieje ryzyko, iż w przypadku obniżek stóp procentowych stopa zwrotu dla Inwestorów będzie niższa niż w chwili nabycia Obligacji.

W celu zminimalizowania ryzyka dla Inwestorów w tym zakresie Emitent zastrzegł minimalne oprocentowanie:

- w pierwszym okresie odsetkowym na poziomie 10% wartości nominalnej Obligacji w skali roku,
- w kolejnych okresach odsetkowych na poziomie 9% wartości nominalnej Obligacji w skali roku.

Jednocześnie oprocentowanie Obligacji nie może być wyższe niż 12% wartości nominalnej Obligacji w skali roku.

W przypadku natomiast znacznego podwyższenia stóp procentowych, koszt obsługi Obligacji może stać się dla Emitenta obciążeniem większym od założonego.

1.4. Czynniki ryzyka związane z notowaniem Obligacji w alternatywnym systemie obrotu na rynku Catalyst

1.4.1. Ryzyko opóźnienia rozpoczęcia notowań Obligacji

Zamiarem Emitenta jest ubieganie się o rejestrację Obligacji w KDPW oraz ich wprowadzenie do alternatywnego systemu obrotu prowadzonego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. na rynku Catalyst. Rozpoczęcie notowań Obligacji Emitenta w ASO nastąpi po pozytywnym przejściu procedury weryfikacyjnej i wydaniu zgody przez Organizatora Alternatywnego Systemu Obrotu. Emitent nie może zagwarantować lub precyzyjnie określić terminów rozpoczęcia notowań Obligacji w ASO.

1.4.2. Ryzyko niedostatecznej płynności i wahań kursu rynkowego Obligacji

Obecnie w ASO na rynku Catalyst nie są notowane żadne Obligacje Emitenta. Ze względu na charakter rynku obrotu papierami dłużnymi precyzyjna ocena płynności obrotu Obligacjami jest trudna do przeprowadzenia. Konsekwencją takiego stanu rzeczy jest brak zapewnienia, że Obligacje Emitenta będą przedmiotem aktywnego obrotu po ich wprowadzeniu do ASO na rynku Catalyst. Istnieje ryzyko, że obrót Obligacjami na tym rynku będzie się charakteryzował niską płynnością, co może utrudnić lub wręcz uniemożliwić inwestorom sprzedaż bądź kupno Obligacji w dowolnym terminie po satysfakcjonującej cenie.

Ponadto z wprowadzeniem Obligacji Emitenta do ASO na rynku Catalyst wiąże się także ryzyko wahań kursu rynkowego tych Obligacji. Kurs ten jest wypadkową kształtowania się popytu oraz podaży na rynku, które uzależnione są od wielu czynników i trudno przewidywalnych zachowań inwestorów. Na takie zachowania wpływ mają różnego rodzaju czynniki o charakterze zewnętrznym (niezwiązane bezpośrednio z działalnością Emitenta oraz jego sytuacją finansową czy operacyjną), takie jak ogólna koniunktura na światowych giełdach czy zmiany czynników makroekonomicznych, do których należą stopy wolne od ryzyka oraz sytuacji politycznej. Znaczenie mają także czynniki o charakterze wewnętrznym (związane bezpośrednio z działalnością Emitenta oraz jego sytuacją finansową czy operacyjną), takie jak okresowe zmiany wyników finansowych. W przypadku znacznego wahan kursu Obligacji, ich posiadacze mogą być narażeni na ryzyko niezrealizowania zakładanego zysku.

1.4.3. Ryzyko związane z zawieszeniem notowań Obligacji

Zgodnie z § 11 Regulaminu ASO, Organizator Alternatywnego Systemu może zawiesić obrót instrumentami finansowymi na okres nie dłuższy niż 3 miesiące, z zastrzeżeniem § 12 ust. 3 i § 17c ust. 5 Regulaminu ASO:

- na wniosek Emitenta,
- jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwo obrotu lub interes jego uczestników.

W przypadkach określonych przepisami prawa Organizator Alternatywnego Systemu zawiesza obrót instrumentami finansowymi na okres nie dłuższy niż miesiąc.

Jeżeli Emitent nie przestrzega zasad lub przepisów obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu lub nie wykonuje lub nienależyćie wykonuje obowiązki określone w rozdziale V Obowiązki emitentów instrumentów finansowych w alternatywnym systemie Regulaminu ASO, w szczególności obowiązki określone w §15a, § 15b, § 17 – 17b, zgodnie z § 17c ust. 1 i 3 Regulaminu ASO jego organizator może, w zależności od stopnia i zakresu powstałego naruszenia lub uchybienia:

1. upomnieć emitenta,
2. nałożyć na niego karę pieniężną w wysokości do 50.000,00 PLN.

W przypadku gdy Emitent nie wykonuje nałożonej na niego kary lub pomimo jej nałożenia nadal nie przestrzega zasad lub przepisów obowiązujących w ASO lub nie wykonuje lub nienależyćie wykonuje obowiązki określone w ww. rozdziale, Organizator ASO może:

1. nałożyć na niego karę pieniężną,
2. zawiesić obrót instrumentami finansowymi emitenta w alternatywnym systemie,
3. wykluczyć instrumenty finansowe emitenta z obrotu w alternatywnym systemie.

Nie ma podstaw do przypuszczeń, że taka sytuacja może zdarzyć się w przyszłości w odniesieniu do Emitenta, a ryzyko to dotyczy wszystkich obligacji notowanych na organizowanym przez GPW rynku Catalyst.

Zgodnie z art. 78 ust. 3 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi Organizator Alternatywnego Systemu, w przypadku gdy obrót określonymi instrumentami finansowymi jest dokonywany w okolicznościach wskazujących na możliwość zagrożenia prawidłowego funkcjonowania ASO lub bezpieczeństwa obrotu dokonywanego w tym ASO, lub naruszenia interesów inwestorów, na żądanie Komisji, Organizator Alternatywnego Systemu zawiesza obrót tymi instrumentami finansowymi na okres nie dłuższy niż miesiąc.

1.4.4. Ryzyko związane z wykluczeniem Obligacji z obrotu na rynku Catalyst

Zgodnie z § 12 Regulaminu ASO, Organizator Alternatywnego Systemu może wykluczyć instrumenty finansowe z obrotu:

- na wniosek emitenta, z zastrzeżeniem możliwości uzależnienia decyzji w tym zakresie od spełnienia przez emitenta dodatkowych warunków,
- jeżeli uzna, że wymaga tego interes i bezpieczeństwo uczestników obrotu,

- skutek ogłoszenia upadłości emitenta albo w przypadku oddalenia przez sąd wniosku o ogłoszenie upadłości z powodu braku środków w majątku emitenta na zaspokojenie kosztów postępowania,
- skutek podjęcia decyzji o połączeniu emitenta z innym podmiotem, jego podziale lub przekształceniu, przy czym wykluczenie instrumentów finansowych z obrotu może nastąpić odpowiednio nie wcześniej niż z dniem połączenia, dniem podziału (wydzielenia) albo z dniem przekształcenia,
- skutek otwarcia likwidacji emitenta.

Organizator ASO wyklucza instrumenty finansowe z obrotu w alternatywnym systemie:

- w przypadkach określonych przepisami prawa,
- jeżeli zbywalność tych instrumentów stała się ograniczona,
- w przypadku zniesienia dematerializacji tych instrumentów,
- po upływie 6 miesięcy od dnia uprawomocnienia się postanowienia o ogłoszeniu upadłości Emitenta, obejmującej likwidację jego majątku, lub postanowienia o oddaleniu przez sąd wniosku o ogłoszenie tej upadłości z powodu braku środków w majątku Emitenta na zaspokojenie kosztów postępowania.

Przed podjęciem decyzji o wykluczeniu instrumentów finansowych z obrotu Organizator ASO może zawiesić obrót tymi instrumentami finansowymi.

Jeżeli Emitent nie przestrzega zasad lub przepisów obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu lub nie wykonuje lub nienależyce wykonuje obowiązki określone w rozdziale V Obowiązki emitentów instrumentów finansowych w alternatywnym systemie Regulaminu ASO, w szczególności obowiązki określone w § 15a, § 15b, § 17 – 17b, zgodnie z § 17c ust. 1 i 3 Regulaminu ASO jego organizator może, w zależności od stopnia i zakresu powstałego naruszenia lub uchybienia:

1. upomnieć emitenta,
2. nałożyć na niego karę pieniężną w wysokości do 50.000,00 PLN.

W przypadku, gdy Emitent nie wykonuje nałożonej na niego kary lub pomimo jej nałożenia nadal nie przestrzega zasad lub przepisów obowiązujących w ASO lub nie wykonuje lub nienależyce wykonuje obowiązki określone w ww. rozdziale, Organizator ASO może:

1. nałożyć na niego karę pieniężną,
2. zawiesić obrót instrumentami finansowymi emitenta w ASO,
3. wykluczyć instrumenty finansowe emitenta z obrotu w ASO.

Zgodnie z art. 78 ust. 4 Ustawy o obrocie organizator ASO, na żądanie Komisji, wyklucza z obrotu wskazane przez Komisję instrumenty finansowe, w przypadku gdy obrót nimi zagraża w sposób istotny prawidłowemu funkcjonowaniu alternatywnego systemu obrotu lub bezpieczeństwu obrotu dokonywanego w tym alternatywnym systemie obrotu lub powoduje naruszenie interesów inwestorów.

1.4.5. Ryzyko dotyczące możliwości nałożenia na Emitenta kar administracyjnych przez KNF za niewykonywanie obowiązków wynikających z przepisów prawa

Komisja Nadzoru Finansowego może nałożyć kary administracyjne na Emitenta za niewykonywanie obowiązków wynikających z przepisów prawa, a w szczególności obowiązków wynikających z Ustawy o ofercie publicznej i Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi. Wspomniane sankcje wynikają z art. 96 i 97 Ustawy o ofercie oraz z art. 169-174 Ustawy o obrocie. KNF może także nałożyć karę pieniężną w wyniku naruszenia przez Emitenta obowiązków ustawowych wskazanych w art. 157, 158, 160 oraz art. 5 Ustawy o Obrocie (art. 176 i 176 a Ustawy o obrocie). Z tytułu naruszeń przez Emitenta ww. obowiązków KNF może wymierzyć Emitentowi karę pieniężną do wysokości 1.000.000,00 PLN, co może stanowić znaczne obciążenie finansowe dla Emitenta.

2. Oświadczenia osób odpowiedzialnych za informacje zawarte w dokumencie informacyjnym

2.1. Oświadczenie Emitenta

W imieniu Przedsiębiorstwa Produkcyjno-Handlowo-Usługowego Mexpol Sp. z o.o. z siedzibą w Opolu, niniejszym oświadczam, że według najlepszej wiedzy Spółki i przy dołożeniu należytej staranności, by zapewnić taki stan, informacje zawarte w Dokumencie Informacyjnym są prawdziwe, rzetelne i zgodne ze stanem faktycznym oraz, że nie pominięto w nim żadnych faktów, które mogłyby wpływać na jego znaczenie i wycenę instrumentów finansowych wprowadzanych do obrotu, a także że opisuje on rzetelnie czynniki ryzyka związane z udziałem w obrocie tymi instrumentami.



DYREKTOR ZARZĄDU
inż. Ryszard Adamus

2.2. Oświadczenie Autoryzowanego Doradcy

W imieniu T&T Consulting Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, niniejszym oświadczam, że Dokument Informacyjny został sporządzony zgodnie z wymogami określonymi w Załączniku nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu uchwalonego Uchwałą Nr 147/2007 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 1 marca 2007 r. (z późn. zm.), oraz że według najlepszej wiedzy Autoryzowanego Doradcy i zgodnie z dokumentami i informacjami przekazanymi mu przez Emitenta, informacje zawarte w Dokumencie Informacyjnym są prawdziwe, rzetelne i zgodne ze stanem faktycznym oraz, że nie pominięto w nim żadnych faktów, które mogłyby wpływać na jego znaczenie i wycenę instrumentów finansowych wprowadzanych do obrotu, a także że opisuje on rzetelnie czynniki ryzyka związane z udziałem w obrocie tymi instrumentami.



Robert Kostera
Prezes Zarządu

3. Dane o instrumentach finansowych wprowadzanych do alternatywnego systemu obrotu

3.1. Cel emisji

Celem emisji było pozyskanie środków pieniężnych na finansowanie działalności Emitenta. Środki te zostały wykorzystane na:

- zakupy środków trwałych,
- zakupy towarów handlowych od kontrahentów krajowych i zagranicznych,
- zakupy usług świadczonych na rzecz Emitenta.

3.2. Wielkość emisji

Należycie subskrybowanych i opłaconych zostało 2.225 (dwa tysiące dwieście dwadzieścia pięć) sztuk Obligacji.

W związku z faktem, iż przedmiotem emisji było do 1.600 (jednego tysiąca sześciuset) sztuk Obligacji, Emitent dokonał przydziału 1.600 (jednego tysiąca sześciuset) Obligacji o jednostkowej wartości nominalnej 1 000,00 zł (jeden tysiąc złotych). Łączna wartość emisji wyniosła więc 1.600.000,00 zł.

3.3. Wartość nominalna i cena emisyjna Obligacji

Wartość nominalna i cena emisyjna Obligacji są sobie równe i wynoszą 1.000,00 PLN (jeden tysiąc złotych 00/100) za 1 Obligację.

3.4. Warunki wykupu

Obligacje zostaną wykupione przez Emitenta w Dniu Wykupu (tj. 31 marca 2016 r.) po ich wartości nominalnej, tj. 1.000,00 zł (jeden tysiąc złotych 00/100) za jedną Obligację. Kwota Wykupu zostanie wypłacona łącznie z odsetkami za ostatni okres odsetkowy. Jeżeli Dzień Wykupu przypadnie na dzień niebędący Dniem Roboczym, Obligacje zostaną wykupione w pierwszym Dniu Roboczym przypadającym po Dniu Wykupu – bez prawa Obligatariusza do żądania odsetek lub jakichkolwiek innych dodatkowych płatności ze strony Emitenta.

Uprawnionymi do otrzymania Kwoty Wykupu łącznie z odsetkami za ostatni okres odsetkowy będą Obligatariusze posiadający zapisane na rachunkach papierów wartościowych Obligacje w określonym w Warunkach Emisji Dniu PDW lub – tylko w przypadku niezarejestrowania Obligacji w KDPW – Obligatariusze wskazani w Ewidencji jako posiadacze Obligacji w tym dniu. Podstawą naliczenia i spełnienia świadczenia pieniężnego, tj. Kwoty Wykupu i odsetek za ostatni okres odsetkowy, będzie liczba Obligacji wskazana w Ewidencji lub na rachunku papierów wartościowych Obligatariusza w Dniu PDW.

Za zgodą Obligatariusza, wykup Obligacji może nastąpić poprzez złożenie zapisu na obligacje Emitenta nowej serii (tzw. rolowanie Obligacji) z zaliczeniem części lub całości Kwoty Wykupu z tytułu rolowanych Obligacji na poczet ceny obligacji Emitenta nowej serii.

Świadczenia na rzecz Obligatariuszy (w tym wykup Obligacji) będą dokonywane przez KDPW lub – w przypadku niezarejestrowania Obligacji w KDPW – przez podmiot prowadzący Ewidencję Obligacji.

Zgodnie z art. 24 ust. 2 Ustawy o obligacjach, jeżeli Emitent nie wypełni w terminie – w całości lub w części – zobowiązań wynikających z Obligacji, Obligacje podlegają, na pisemne żądanie Obligatariusza, natychmiastowemu wykupowi w części, w jakiej przewidują świadczenia pieniężne. Zgodnie z art. 24 ust. 3 Ustawy o obligacjach, w przypadku likwidacji Emitenta, Obligacje podlegają natychmiastowemu wykupowi z dniem otwarcia likwidacji.

3.4.1. Prawo przedterminowego wykupu

Emitent przewiduje możliwość przedterminowego wykupu:

- części wyemitowanych Obligacji, na swój wniosek i za zgodą poszczególnych Obligatariuszy, bez konieczności uzyskania zgody pozostałych Obligatariuszy, na podstawie umów cywilnoprawnych i na warunkach uzgodnionych z poszczególnymi Obligatariuszami – odkup Obligacji od Obligatariuszy w celu umorzenia;
- wszystkich wyemitowanych Obligacji, na żądanie Emitenta, za pośrednictwem i zgodnie z regulacjami KDPW, przy czym Kwota Wykupu będzie równa Cenie Emisyjnej powiększonej o przysługującą Obligatariuszom skumulowaną kwotę odsetek za okres odsetkowy przypadający w dacie Przedterminowego Wykupu – ustalonej na podstawie powziętej przez Emitenta uchwały w sprawie przedterminowego wykupu Obligacji.

W przypadku skorzystania przez Emitenta z prawa żądania wykupu wszystkich wyemitowanych Obligacji, począwszy od dnia R-3, nastąpi zawieszenie obrotu Obligacjami w ASO.

3.5. Warunki wypłaty oprocentowania

Obligacje będą oprocentowane według zmiennej stopy procentowej w wysokości stopy bazowej równej stawce WIBOR 3M publikowanej na stronie serwisu Thomson Reuters Polska na pięć dni roboczych przed pierwszym dniem każdego okresu odsetkowego, powiększonej o marżę w wysokości 7,29% (siedem i dwadzieścia dziewięć setnych procenta), liczonej w ujęciu rocznym i w stosunku do wartości nominalnej Obligacji.

Oprocentowanie w pierwszym okresie odsetkowym wyniesie nie mniej niż 10% (dziesięć procent) wartości nominalnej Obligacji w ujęciu rocznym. Oprocentowanie we wszystkich pozostałych okresach odsetkowych nie może być niższe niż 9% (dziewięć procent) i wyższe niż 12% (dwanaście procent) wartości nominalnej Obligacji w ujęciu rocznym.

Odsetki wypłacane będą kwartalnie.

Uprawnionymi do otrzymania odsetek od Obligacji będą Obligatariusze, posiadający zapisane na rachunkach papierów wartościowych Obligacje Emitenta w określonym w Warunkach Emisji Dniu PDO lub Obligatariusze wskazani w Ewidencji jako posiadacze Obligacji Emitenta. Podstawą naliczenia odsetek od Obligacji będzie liczba Obligacji zapisanych na rachunku papierów wartościowych lub w Ewidencji w Dniu PDO.

Odsetki od Obligacji naliczane będą od dnia następującego po Dniu Przydziału do Dnia Wykupu włącznie.

W okresach odsetkowych odsetki naliczane będą od dnia następnego po pierwszym dniu okresu odsetkowego do ostatniego dnia okresu odsetkowego włącznie. Wysokość należnych odsetek będzie liczona na podstawie rzeczywistej liczby dni w okresie odsetkowym, dla których naliczane będą odsetki, przy czym odsetki będą naliczane od każdej Obligacji z dokładnością do jednego grosza (pół grosza będzie zaokrąglane w górę).

Wartość odsetek przysługująca Obligatariuszowi od jednej Obligacji będzie ustalona każdorazowo zgodnie ze wzorem:

$$\text{Odsetki} = \frac{WN \times R}{365} \times n$$

gdzie:

- WN to wartość nominalna Obligacji,
- R to oprocentowanie Obligacji w skali roku obowiązujące w danym okresie odsetkowym,
- n to liczba dni w danym okresie odsetkowym, dla których naliczane są odsetki.

Świadczenia na rzecz Obligatariuszy (w tym wypłata odsetek od Obligacji) będą dokonywane przez KDPW lub – w przypadku niezarejestrowania Obligacji w KDPW – przez podmiot prowadzący Ewidencję Obligacji – tylko w przypadku niezarejestrowania Obligacji w KDPW.

3.6. Informacje dotyczące poszczególnych okresów odsetkowych

Okres odsetkowy	Pierwszy dzień okresu odsetkowego	Dzień PDO (dzień ustalenia prawa do odsetek)	Ostatni dzień okresu odsetkowego oraz dzień wypłaty odsetek	Liczba dni
I	31 marca 2014 roku	20 czerwca 2014 roku	30 czerwca 2014 roku	91
II	30 czerwca 2014 roku	22 września 2014 roku	30 września 2014 roku	92
III	30 września 2014 roku	19 grudnia 2014 roku	31 grudnia 2014 roku	92
IV	31 grudnia 2014 roku	23 marca 2015 roku	31 marca 2015 roku	90
V	31 marca 2015 roku	22 czerwca 2015 roku	30 czerwca 2015 roku	91
VI	30 czerwca 2015 roku	22 września 2015 roku	30 września 2015 roku	92
VII	30 września 2015 roku	22 grudnia 2015 roku	31 grudnia 2015 roku	92
VIII	31 grudnia 2015 roku	23 marca 2016 roku *	31 marca 2016 roku **	91
* Dzień PDO (dzień ustalenia prawa do odsetek) oraz Dzień PDW (dzień ustalenia prawa do wykupu)				
** Dzień wypłaty odsetek oraz dzień wykupu Obligacji				

3.7. Zabezpieczenie obligacji

Obligacje serii A (wierzytelności z nich wynikające) nie są zabezpieczone.

3.8. Wartość zaciągniętych zobowiązań na ostatni dzień kwartału poprzedzającego udostępnienie propozycji nabycia oraz perspektywy kształtowania zobowiązań Emitenta do czasu całkowitego wykupu Obligacji

Wartość zaciągniętych przez Emitenta zobowiązań na dzień 31.12.2013 r. przedstawia poniższa tabela.

Zobowiązania długoterminowe, w tym:	297.614,77 PLN
- kredyty i pożyczki	-
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	8.027.435,33 PLN
- kredyty i pożyczki	3.179.235,87 PLN

Emitent finansuje swoją działalność głównie krótkoterminowym kapitałem obcym. Wśród oprocentowanych źródeł finansowania działalności dominuje kredyt w rachunku bieżącym oraz factoring. Znaczna część posiadanej floty pojazdów jest przedmiotem umów leasingowych. Emitent, z uwagi na zakres prowadzonej działalności oraz realizowaną strategię rozwoju, planuje dalszą dywersyfikację zewnętrznych źródeł finansowania pod kątem ich rodzaju, wartości i terminów wymagalności.

Emitent do czasu całkowitego wykupu Obligacji będzie starał się utrzymywać relatywnie stały poziom zadłużenia – stosownie do skali prowadzonej działalności. Przewiduje się, że na dzień 31.03.2016 r. (termin zapadalności Obligacji) wartość zobowiązań Spółki wyniesie 9,7 mln PLN.

3.9. Rating przyznany Emitentowi lub Obligacjom

Ani Emitentowi, ani Obligacjom serii A nie został przyznany rating.

3.10. Dodatkowe prawa z tytułu posiadania Obligacji

Dodatkowe prawa z tytułu posiadania Obligacji nie zostały ustanowione.

3.11. Ogólne informacje o zasadach opodatkowania dochodów związanych z posiadaniem i obrotem Obligacji

Poniższe informacje dotyczące zasad opodatkowania dochodów związanych z posiadaniem i obrotem Obligacjami mają jedynie charakter informacyjny. Każdy nabywca Obligacji, przed podjęciem decyzji o nabyciu, powinien zapoznać się z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa lub zasięgnąć opinii doradcy podatkowego.

Opodatkowanie dochodów związanych z posiadaniem i obrotem Obligacjami zależy od źródła osiągniętego dochodu oraz od statusu prawnego Obligatariusza. Źródłem i podstawą opodatkowania dochodu są odsetki i/lub dochód z odpłatnego zbycia Obligacji (różnica pomiędzy ceną zbycia i nabycia Obligacji).

3.11.1. Opodatkowanie dochodów osób fizycznych

Od uzyskanych dochodów z tytułu odsetek od Obligacji pobierany jest zryczałtowany podatek dochodowy w wysokości 19% (art. 30a ust.1 pkt.2 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych). Przepisy te stosuje się z uwzględnieniem braku możliwości łączenia z innymi dochodami – między innymi opodatkowanymi na zasadach ogólnych.

Od dochodów uzyskanych z odpłatnego zbycia Obligacji pobierany jest podatek dochodowy w wysokości 19% różnicy pomiędzy sumą przychodów uzyskanych w wyniku odpłatnego zbycia Obligacji (i/lub wykupu przez Emitenta) a kosztami uzyskania przychodu stanowiącymi sumę poniesionych wydatków na nabycie Obligacji (art. 30b ust. 1 i ust. 2 pkt 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych). Wyjątkiem od przedstawionej zasady jest odpłatne zbywanie Obligacji, jeżeli czynności te wykonywane są w ramach prowadzonej działalności gospodarczej. Przepisy te również stosuje się z uwzględnieniem braku możliwości łączenia z innymi dochodami – między innymi opodatkowanymi na zasadach ogólnych

Płatnikiem zryczałtowanego podatku dochodowego jest Emitent i/lub podmioty prowadzące rachunki papierów wartościowych Obligatariuszy (gdy wypłata świadczenia pieniężnego z tytułu Obligacji następuje za pośrednictwem tych podmiotów).

3.11.2. Opodatkowanie dochodów osób prawnych

Podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych jest dochód stanowiący różnicę pomiędzy przychodem, tj. kwotą uzyskaną ze zbycia Obligacji, a kosztami uzyskania przychodu, stanowiącymi wydatki poniesione na nabycie Obligacji.

Dochód osób prawnych opodatkowany jest według stawki wynoszącej 19% podstawy opodatkowania (art. 19 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych).

Osoby prawne, które otrzymały odsetki od Obligacji i/lub dokonały zbycia Obligacji zobowiązane są do uwzględnienia dochodu z tego tytułu w składanej co miesiąc deklaracji podatkowej o wysokości dochodu lub straty osiągniętych od początku roku podatkowego oraz do wpłacania na rachunek właściwego urzędu skarbowego zaliczki od sumy opodatkowanych dochodów uzyskanych od początku roku podatkowego. Zaliczka obliczana jest jako różnica pomiędzy podatkiem należnym od dochodu osiągniętego od początku roku podatkowego a sumą zaliczek zapłaconych za poprzednie miesiące tego roku (art. 25 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych).

Płatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych jest podatnik. Dochody uzyskane w związku z posiadaniem i obrotem Obligacjami przez osobę prawną łączy się z pozostałymi dochodami uzyskiwanymi przez podatnika.

3.11.3. Opodatkowanie dochodów podmiotów zagranicznych

Osoby fizyczne, które nie mają miejsca zamieszkania na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, podlegają obowiązkowi podatkowemu tylko od dochodów osiągniętych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Zastosowanie odpowiedniej stawki podatku wynikającej ze stosowania właściwej umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania albo niepobranie podatku jest możliwe,

pod warunkiem uzyskania od podatnika certyfikatu rezydencji (art. 30a ust.2 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych).

Osoby prawne, jeśli nie mają siedziby lub zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, podlegają obowiązkowi podatkowemu tylko od dochodów, które osiągają na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Zastosowanie stawki podatku wynikającej z właściwej umowy w sprawie unikania podwójnego opodatkowania albo niepobranie podatku zgodnie z taką umową jest możliwe pod warunkiem udokumentowania miejsca siedziby podatnika do celów podatkowych uzyskanym certyfikatem rezydencji, wydanym przez właściwy organ administracji podatkowej (art. 26 ust. 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych).

3.11.4. Podatek od spadków i darowizn

Nabycie przez osoby fizyczne, w drodze spadku lub darowizny, praw majątkowych, w tym również praw majątkowych związanych z posiadaniem Obligacji, podlega opodatkowaniu podatkiem od spadków i darowizn, jeżeli:

1. prawa majątkowe związane z posiadaniem Obligacji są wykonywane na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej,
2. w dniu nabycia nabywca, spadkodawca lub darczyńca był obywatelem polskim i miał miejsce stałego pobytu lub siedziby na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Wysokość stawki podatku od spadków i darowizn jest zróżnicowana i zależy od rodzaju pokrewieństwa lub powinowactwa albo innego osobistego stosunku pomiędzy spadkobiercą i spadkodawcą albo pomiędzy darczyńcą i obdarowanym.

3.11.5. Podatek od czynności cywilnoprawnych

Zwolnieniu od podatku od czynności cywilnoprawnych podlega sprzedaż Obligacji (art. 9 pkt 9 ustawy o podatku od czynności cywilnoprawnych):

- a) firmom inwestycyjnym oraz zagranicznym firmom inwestycyjnym,
- b) dokonywana za pośrednictwem firm inwestycyjnych lub zagranicznych firm inwestycyjnych,
- c) dokonywana w ramach obrotu zorganizowanego,
- d) dokonywana poza obrotem zorganizowanym przez firmy inwestycyjne oraz zagraniczne firmy inwestycyjne, jeżeli obligacje te zostały nabyte przez te firmy w ramach obrotu zorganizowanego w rozumieniu przepisów ustawy o obrocie.

Zgodnie z definicją obrotu zorganizowanego (art.3 pkt.9 Ustawy o Obrocie), przez obrót zorganizowany rozumie się obrót papierami wartościowymi lub innymi instrumentami finansowymi dokonywany na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej na rynku regulowanym albo w Alternatywnym Systemie Obrotu.

Obrót Obligacjami Emitenta w ASO na rynku Catalyst zwolniony jest z podatku od czynności cywilnoprawnych.

W innych przypadkach zbycie Obligacji podlega opodatkowaniu podatkiem od czynności cywilnoprawnych w wysokości 1% wartości rynkowej zbywanych Obligacji (art. 7 ust. 1 pkt 1 lit. b

ustawy o podatku od czynności cywilnoprawnych). Obowiązek podatkowy powstaje z chwilą dokonania zbycia Obligacji i obciąża kupującego (art. 4 pkt 1 ustawy o podatku od czynności cywilnoprawnych).

3.11.6. Odpowiedzialność płatnika podatku

Płatnik, na podstawie przepisów prawa podatkowego, zobowiązany jest do obliczenia i pobrania od podatnika podatku i wpłacenia go we właściwym terminie organowi podatkowemu (art. 8 Ordynacji podatkowej).

Płatnik odpowiada za podatek niepobrany lub podatek pobrany a niewpłacony. Płatnik odpowiada za te należności całym swoim majątkiem (art. 30 Ordynacji podatkowej).

4. Dane o Emitencie

4.1. Podstawowe informacje

Nazwa (firma)	Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowo-Usługowe Mexpol spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kraj siedziby	Polska
Siedziba	Opole
Adres	ul. Głogowska 23 45-315 Opole
Telefon	+48 77 402 92 56
Fax	+48 77 456 85 50
E-mail	mexpol@mexpol.com.pl
Strona internetowa	www.mexpol.com.pl
Identyfikator PKD	46.69.Z – sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń
NIP	7542480402
REGON	531301704
Kapitał zakładowy	177.000,00 PLN – w pełni opłacony
Numer KRS	0000016581
Czas trwania Emitenta	Nieoznaczony
Zarząd	Kazimierz Adamus – Dyrektor Zarządu (Zarząd jednoosobowy)

4.2. Przepisy prawa, na podstawie których Emitent został utworzony

Emitent został utworzony na podstawie przepisów KSH.

4.3. Wskazanie sądu, który wydał postanowienie o wpisie do właściwego rejestru

Emitent został wpisany do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Zarówno utworzenie Emitenta, jak i prowadzenie przez niego działalności gospodarczej nie wymagają koncesji, zezwoleń i licencji.

4.4. Historia Emitenta

grudzień 1992 r.	Aldona Świeczka, Wojciech Wrona i Kazimierz Adamus zawiązali spółkę cywilną pod firmą MEXPOL z siedzibą w Opolu przy ul. Chłodniczej 4.
listopad 1995 r.	Powstał pierwszy oddział Emitenta w Kokorzynie (Wielkopolska).
styczeń 1996 r.	Powstał oddział Emitenta w Krakowie.
maj 1996 r.	Powstał oddział Emitenta w Bełchatowie.
grudzień 1997 r.	Aldona Świeczka, Kazimierz Adamus, Wojciech Wrona, Tomasz Adamus i Paweł Świeczka na mocy umowy spółki z ograniczoną odpowiedzialnością, zawiązali spółkę pod firmą Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowo-Usługowe MEXPOL Sp. z o.o. z siedzibą w Opolu przy ul. Chłodniczej 4. Spółka została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy w Opolu w Rejestrze Handlowym (RHB) pod numerem 3099.
grudzień 1998 r.	Emitent zakupił działkę w Opolu przy ul. Kaszubskiej 5.
kwiecień 1999 r.	Powstał oddział Emitenta w Poznaniu.
wrzesień 1999 r.	Zmianie uległ adres siedziby Emitenta na ul. Głogowską 23 w Opolu.
październik 1999 r.	Emitent uruchomił serwis maszyn i urządzeń przy ul. Głogowskiej 23 w Opolu.
październik 2001 r.	Tomasz Adamus i Emitent, na mocy umowy spółki z ograniczoną odpowiedzialnością, zawiązali spółkę pod firmą Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowo-Usługowe BETECH Sp. z o.o. z siedzibą w Bełchatowie przy Alei Włóknarzy 20A. Spółka została zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000087813.
maj 2001 r.	Emitent został zarejestrowany w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000016581.
listopad 2003 r.	W KRS zostało zarejestrowane objęcie przez Emitenta nowych udziałów w PPHU BETECH Sp. z o.o. z siedzibą w Bełchatowie. Emitent stał się podmiotem dominującym w stosunku do PPHU BETECH Sp. z o.o. w Bełchatowie.
listopad 2003 r.	Powstał oddział Emitenta w Zielonej Górze.
styczeń 2004 r.	Powstał oddział Emitenta w Warszawie.
kwiecień 2004 r.	W KRS zostało zarejestrowane zbycie udziałów Emitenta przez Kazimierza Adamusa na rzecz Tomasza Adamusa i Aldony Świeczki.
kwiecień 2004 r.	W KRS zostało zarejestrowane nabycie przez Emitenta udziałów w PPHU BETECH Sp. z o.o. z siedzibą w Bełchatowie w wyniku zawartej w dniu 1 marca 2004 r. ze współnikiem Tomaszem Adamusem umowy sprzedaży udziałów. Emitent został jedynym współnikiem PPHU BETECH Sp. z o.o. w Bełchatowie.

styczeń 2006 r.	Powstał oddział Emitenta w Lubinie.
marzec 2007 r.	Emitent dokonał zakupu nieruchomości w Opolu przy ul. Kaszubskiej 5.
maj 2007 r.	Powstał oddział Emitenta w Tarnobrzegu.
kwiecień 2008 r.	Powstał oddział Emitenta w Bielsku-Białej.
marzec 2010 r.	Emitent rozpoczął współpracę z polskim oddziałem SIEMENS A.G. w zakresie realizacji projektów hal przemysłowych dla sektora energetycznego.
luty 2011 r.	W KRS zostało zarejestrowane zbycie udziałów Emitenta przez Wojciecha Wronę na rzecz Tomasza Adamusa i Aldony Świeczki. Wojciech Wrona przestaje być współnikiem Emitenta.
marzec 2011 r.	Emitent rozpoczął produkcję maszyn do cięcia plazmowego i/lub gazowego sterowanych numerycznie (CNC).
kwiecień 2011 r.	Emitent przeniósł serwis maszyn i urządzeń do hali przy ul. Kaszubskiej 5 w Opolu.
czerwiec 2012 r.	Powstał oddział Emitenta w Siemianowicach Śląskich.
październik 2012 r.	Tomasz Adamus, na mocy aktu notarialnego, objął akcje imienne i stał się jedynym akcjonariuszem-założycielem spółki współzależnej Grupa Polskie Centrum Narzędziowe S.A. z siedzibą w Opolu przy ul. Głogowskiej 23. Kazimierz Adamus został powołany na stanowisko Przewodniczącego Rady Nadzorczej.
styczeń 2013 r.	Rozpoczęcie realizowanego przy współpracy z Politechniką Opolską i Instytutem Spawalnictwa w Gliwicach projektu polegającego na opracowaniu i wdrożeniu systemów laserowych do cięcia laserem włóknowym. Zakończenie realizacji projektu przewidziane jest na IV kwartał 2014 r.
marzec 2014 r.	Wdrożenie projektu B2B przeznaczonego do automatyzacji procesów biznesowych oraz koordynacji działań między Spółką a jej kontrahentami.

4.5. Rodzaje i wartości kapitałów (funduszy) własnych Emitenta oraz zasady ich tworzenia

Kapitał zakładowy Emitenta wynosi 177.000,00 PLN (sto siedemdziesiąt siedem tysięcy złotych 00/100) i dzieli się na 1.770 (jeden tysiąc siedemset siedemdziesiąt) równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 100,00 PLN (sto złotych 00/100) każdy. Każdy ze współników Emitenta może mieć więcej niż jeden udział.

Udziały mogą być zbywane i oddawane w zastaw. Zbycie lub zastawienie udziałów wymaga zgody Zgromadzenia Wspólników. Wspólnikom Emitenta przysługuje prawo pierwokupu udziałów przeznaczonych do zbycia.

Kapitał zakładowy Emitenta może być podwyższony do kwoty 100.000.000,00 PLN (sto milionów złotych 00/100) bez zmiany umowy Spółki, w terminie do dnia 6 września 2017 r., w drodze uchwały Zgromadzenia Wspólników, podjętej bezwzględną większością głosów.

Wspólnicy Emitenta mogą być zobowiązani do dopłat do kapitału w kwocie nieprzekraczającej stukrotnej wartości nominalnej posiadanych udziałów. Zarówno zasady wnoszenia dopłat do kapitału, jak i zasady zwrotu wniesionych dopłat ustala Zgromadzenie Wspólników.

Za zgodą Zgromadzenia Wspólników Emitent może tworzyć fundusze określone przepisami prawa, w tym fundusz zapasowy i rezerwowy.

Na kapitały własne Emitenta składają się:

- kapitał (fundusz) zakładowy – który wykazywany jest w bilansie w wysokości wartości nominalnej objętych udziałów,
- kapitał (fundusz) zapasowy – na którym ujmowane są odpisy z podziału zysku oraz mogą być księgowane nadwyżki środków ponad wartość nominalną objętych udziałów,
- pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe – ustalone przez Zgromadzenie Wspólników dopłaty do kapitału lub gromadzone środki w ramach funduszy celowych,
- zysk (strata) z lat ubiegłych – w tej pozycji wykazywane jest wysokość niepokrytych strat bądź wysokość niepodzielonego zysku z lat poprzednich,
- zysk (strata) netto – jest to bieżący wynik finansowy Emitenta w danym roku obrotowym.

Poniższa tabela przedstawia wartości kapitałów własnych Emitenta w latach 2011-2013 (według stanu na ostatni dzień danego roku obrotowego).

Wyszczególnienie	31.12.2011 r. [PLN]	31.12.2012 r. [PLN]	31.12.2013 r. [PLN]
Kapitał własny Emitenta	2.220.658,35	2.148.456,51	2.329.348,18
Kapitał (fundusz) podstawowy	177.000,00	177.000,00	177.000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	2.015.099,75	2.061.933,85	1.989.732,01
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-18.275,50	-18.275,50	-18.275,50
Zysk (strata) netto	46.834,10	-72.201,84	180.891,67

4.6. Informacje o nieopłaconej części kapitału zakładowego

Kapitał zakładowy Emitenta został opłacony w całości.

4.7. Informacje o przewidywanych zmianach kapitału zakładowego w wyniku realizacji przez obligatariuszy uprawnień z obligacji zamiennych lub z obligacji dających pierwszeństwo do objęcia w przyszłości nowych emisji akcji

Obligacje nie są obligacjami zamiennymi; nie dają również pierwszeństwa do objęcia w przyszłości nowych emisji akcji.

4.8. Wskazanie rynków instrumentów finansowych, na jakich są lub były notowane instrumenty finansowe Emitenta lub wystawiane w związku z nimi kwity depozytowe

Instrumenty finansowe Emitenta nie były notowane na żadnym rynku instrumentów finansowych. Emitent nie wystawiał także kwitów depozytowych.

4.9. Podstawowe informacje na temat powiązań kapitałowych Emitenta, mających istotny wpływ na jego działalność, ze wskazaniem istotnych jednostek jego grupy kapitałowej

Grupę kapitałową Emitenta tworzą Emitent oraz spółka od niego zależna: Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowo-Uslugowe BETECH Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bełchatowie. Emitent jest jedynym wspólnikiem spółki zależnej (100% udziałów w kapitale zakładowym i 100% w ogólnej liczbie głosów).

Emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmującego spółkę zależną, korzystając ze zwolnienia zgodnie z art. 58 ust. 1 oraz art. 56 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Decyzją Zgromadzenia Wspólników Emitenta spółka ta jest przeznaczona do sprzedaży lub likwidacji. Ryzyko związane z jej likwidacją opisane jest w punkcie 1.2.7 Dokumentu Informacyjnego.

Poniższa tabela przedstawia dane spółki zależnej – Przedsiębiorstwa Produkcyjno-Handlowo-Uslugowego BETECH Sp. z o.o.

Nazwa (firma)	Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowo-Uslugowe „BETECH” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kraj siedziby	Polska
Siedziba	Bełchatów
Adres	ul. Lipowa 106 97-400 Bełchatów
Przedmiot działalności według PKD	51.65.Z – sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń dla przemysłu
NIP	7691970732
REGON	592173377
Kapitał zakładowy	202.000,00 PLN – w pełni opłacony
Numer KRS	0000087813
Zarząd	Tomasz Adamus – Dyrektor Zarządu
Udział Emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów	100,00%

4.10. Powiązania osobowe, majątkowe i organizacyjne Emitenta

4.10.1. Powiązania pomiędzy Spółką a osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających Spółką i nadzorujących Spółkę

Pan Kazimierz Adamus, który jest Dyrektorem Zarządu w jednoosobowym Zarządzie, posiada 354 udziały Spółki o łącznej wartości nominalnej 35.400,00 zł. Stanowią one 20,00%-owy udział w kapitale zakładowym Emitenta.

Pan Kazimierz Adamus w marcu 2014 r. udzielił Emitentowi pożyczki w wysokości 80 tys. zł na okres do 30 września 2014 r. Umowa określiła oprocentowanie pożyczki na poziomie 8% w skali roku, z zastrzeżeniem, że może ono ulec podwyższeniu lub obniżeniu w przypadku zmiany stóp procentowych przez Radę Polityki Pieniężnej. Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego do spłaty pozostało 80 tys. zł.

Spółka nie posiada organu nadzorującego.

4.10.2. Powiązania pomiędzy Spółką lub osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta a udziałowcami Emitenta

Poniższa tabela przedstawia powiązania pomiędzy osobą wchodzącą w skład organu zarządzającego (Zarząd jednoosobowy) a udziałowcami Emitenta.

Osoba wchodząca w skład organu zarządzającego	Udziałowiec	Rodzaj powiązania
Kazimierz Adamus	Tomasz Adamus	ojciec – syn
Kazimierz Adamus	Aldona Świczka	ojciec – córka
Kazimierz Adamus	Paweł Świczka	teść – zięć

Poniższa tabela przedstawia wzajemne powiązania pomiędzy udziałowcami Emitenta.

Udziałowiec	Udziałowiec	Rodzaj powiązania
Aldona Świczka	Kazimierz Adamus	córka – ojciec
Aldona Świczka	Tomasz Adamus	siostra – brat
Aldona Świczka	Paweł Świczka	żona – mąż
Kazimierz Adamus	Tomasz Adamus	ojciec – syn
Kazimierz Adamus	Paweł Świczka	teść – zięć
Tomasz Adamus	Paweł Świczka	szwagier – szwagier

Ponadto, Pani Aldona Świczka (udziałowiec Spółki) w kwietniu 2011 r. udzieliła Emitentowi pożyczki w kwocie 116 tys. zł na okres do 30 kwietnia 2015 r. (pierwotny termin, który został przesunięty to 30.04.2014 r.). Umowa określiła oprocentowanie pożyczki na poziomie 8% w skali roku, z zastrzeżeniem, że może ono ulec podwyższeniu lub obniżeniu w przypadku zmiany stóp procentowych przez Radę Polityki Pieniężnej. Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego do spłaty pozostało 41.000,00 zł (pięćdziesiąt jeden tysięcy złotych 00/100).

Spółka nie posiada organu nadzorującego.

4.10.3. Powiązania pomiędzy Emitentem, osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta oraz znaczącymi udziałowcami Emitenta a Autoryzowanym Doradcą (lub osobami wchodzącymi w skład jego organów zarządzających i nadzorczych)

Pomiędzy Emitentem, osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta oraz znaczącymi udziałowcami Emitenta a Autoryzowanym Doradcą (lub osobami wchodzącymi w skład jego organów zarządzających i nadzorczych) nie występują powiązania osobowe, majątkowe, ani organizacyjne.

4.11. Podstawowe informacje o produktach, towarach, usługach

Podstawowa działalność gospodarcza Emitenta obejmuje obszary zaopatrzenia i handlu, produkcji oraz usług w dziedzinie spawalnictwa, głównie dla sektorów i branż powiązanych z produkcją przemysłową, energetyką i budownictwem. Emitent zajmuje się w szczególności:

- sprzedażą hurtową materiałów i urządzeń spawalniczych, narzędzi, materiałów i urządzeń pomocniczych w spawalnictwie oraz sprzętu BHP i środków ochrony osobistej spawaczy,
- świadczeniem usług serwisowych i naprawczych w spawalnictwie,
- świadczeniem usług z zakresu projektowania, budowy i wdrażania kompletnych instalacji i systemów spawalniczych,
- świadczeniem usług w zakresie realizacji dostaw kompletnych obiektów – konstrukcji stalowych hal przemysłowych wraz ze specjalistycznym wyposażeniem i instalacjami,
- produkcją stołów spawalniczych i warsztatowych,
- produkcją maszyn sterowanych numerycznie (CNC) do precyzyjnego i kształtowego cięcia metali w oparciu o systemy plazmowe i gazowe.

W głównym obszarze działalności, model biznesowy Emitenta opiera się na centralnym systemie zaopatrzenia oraz dystrybucji poprzez sieć własną zamiejscowych oddziałów (agencji) handlowych, wspomaganą sklepem internetowym i własną flotą pojazdów. Emitent zajmuje się dystrybucją towarów i materiałów z zakresu spawalnictwa, zarówno pod własną marką ATBłu, jak również innych producentów. Emitent ściśle współpracuje z grupą kilkudziesięciu liczących się w branży producentów, głównie polskich i europejskich.

Emitent działa na konkurencyjnym rynku. Największą konkurencję stanowią podmioty o podobnym lub zbliżonym do Emitenta modelu biznesowym i działające na tym samym obszarze terytorialnym.

Od kilkunastu lat Emitent świadczy usługi serwisowe i naprawcze sprzedawanych maszyn i urządzeń spawalniczych, zarówno na terenie własnych obiektów zlokalizowanych w Opolu przy ul. Kaszubskiej 5, jak i bezpośrednio u klienta. Emitent dysponuje własną, odpowiednio przygotowaną i szeroką kadrą specjalistów.

Od kilku lat Emitent realizuje indywidualne zlecenia w zakresie usług projektowania, budowy i uruchamiania kompletnych instalacji i systemów spawalniczych z filtrowentylacją. Generalnie, przy realizacji tego typu projektów wdrażane są własne rozwiązania i stosowane własne produkty.

Od 2010 roku Emitent współpracuje z polskim oddziałem koncernu Siemens A.G. przy realizacji projektów związanych z wykonawstwem i dostawą kompletnych obiektów przemysłowych dla segmentu energetycznego. Spółka zrealizowała dotychczas kontrakty na obiekty w Rosji i Egipcie.

Prowadzona przez Emitenta działalność w zakresie produkcji i wyposażenia stanowisk spawalniczych w dużej mierze jest uzupełnieniem oferowanych usług dotyczących instalacji i systemów spawalniczych. Produkcja urządzeń do cięcia metali w oparciu o stosowane dotychczas przez Emitenta systemy (plazma, gaz) realizowana jest wyłącznie w oparciu o własne projekty. Emitent posiada i stosuje własne procedury kontroli jakości procesów produkcyjnych. Odbiorcami urządzeń są huty, zakłady remontowe i przedsiębiorstwa zajmujące się produkcją prefabrykatów metalowych. Produkty Emitenta sprzedawane są pod własną marką ATBłu.

Poniższa tabela przedstawia strukturę przychodów Emitenta w roku obrotowym 2013.

Wyszczególnienie	Sprzedaż ogółem		Sprzedaż krajowa		Sprzedaż do pozostałych państw UE	
Przychody ze sprzedaży ogółem, w tym:	23 714 027,90	100,0%	23 481 383,07	100,0%	232 644,83	100,0%
a) towary, materiały, urządzenia spawalnicze	23 340 729,53	98,4%	23 108 084,70	98,4%	232 644,83	100,0%
b) usługi, w tym:	373 298,37	1,6%	373 298,37	1,6%	0,00	0,0%
- naprawy i konserwacje urządzeń	105 434,75	0,4%	105 434,75	0,4%	0,00	0,0%
- usługi dzierżawy, najmu	226 135,10	1,0%	226 135,10	1,0%	0,00	0,0%
- pozostałe	41 728,52	0,2%	41 728,52	0,2%	0,00	0,0%

Struktura przychodów ze sprzedaży, w podziale terytorialnym w roku obrotowym 2013, przedstawiała się następująco:

- sprzedaż krajowa: 99%
- sprzedaż do pozostałych państw UE: 1%.

4.11.1. Oddziały i agencje handlowe Emitenta

Emitent posiada dziesięć zamiejscowych oddziałów i agencji handlowych położonych w centralnej i południowej części kraju. Oddziały i agencje zamiejscowe Emitenta nie sporządzają samodzielnie sprawozdań finansowych.

Poniższa tabela przedstawia oddziały i agencje handlowe Emitenta.

Lp.	Oddział	Adres
1.	Bełchatów	ul. Lipowa 106, 97-400 Bełchatów
2.	Bielsko-Biała	ul. Jana III Sobieskiego 103, 43-300 Bielsko-Biała
3.	Kokorzyn	ul. Kościańska 21, Kokorzyn, 64-000 Kościan
4.	Kraków	ul. Dekerta 18, 30-703 Kraków
5.	Lubin	ul. M. Skłodowskiej-Curie 178, 59-300 Lubin
6.	Poznań	ul. Św. Michała 100, 61-005 Poznań
7.	Tarnobrzeg	ul. Warszawska 6c, 39-400 Tarnobrzeg
8.	Warszawa	ul. Jutrzenki 50, 02-230 Warszawa
9.	Zielona Góra	ul. Energetyków 7, 65-729 Zielona Góra
10.	Siemianowice Śląskie	ul. Srokowiecka 18, 41-100 Siemianowice Śląskie

4.12. Opis głównych inwestycji krajowych i zagranicznych Emitenta, w tym inwestycji kapitałowych

Najważniejszym i realizowanym obecnie przez Emitenta projektem inwestycyjnym jest opracowanie i wdrożenie produkcji systemów laserowych do cięcia laserem włóknowym, który rozpoczął się

w styczniu 2013 r. Całkowity koszt projektu wraz z produkcją prototypów i ich badaniem we współpracy z Politechniką Opolską oraz Instytutem Spawalnictwa w Gliwicach wynosi 2.091.000,00 PLN (dwa miliony dziewięćdziesiąt jeden tysięcy złotych 00/100). Termin zakończenia realizacji projektu przewidywany jest na IV kwartał 2014 r.

Projekt współfinansowany jest ze środków unijnych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2007-2013 (Poddziałanie 1.3.2.: Inwestycje w innowacje w przedsiębiorstwach) w kwocie 815.830,00 PLN (osiemset piętnaście tysięcy osiemset trzydzieści złotych 00/100).

Ponadto, w okresie od stycznia 2013 r. do marca 2014 r. Emitent wdrożył projekt B2B, który jest przeznaczony do automatyzacji procesów biznesowych oraz koordynacji działań między Spółką a jej kontrahentami – z wykorzystaniem systemów teleinformatycznych. Całkowity koszt projektu wyniósł 620.000,00 PLN (sześćset dwadzieścia tysięcy złotych 00/100).

Projekt ten także jest współfinansowany ze środków unijnych w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka (Działanie 8.2.: Wdrażanie elektronicznego biznesu typu B2B) w kwocie 434.000,00 PLN (czteryście trzydzieści cztery tysiące złotych 00/100).

Emitent nie prowadzi inwestycji zagranicznych.

4.13. Informacje o wszczętych wobec Emitenta postępowaniach: upadłościowym, układowym lub likwidacyjnym

Emitent nie jest stroną postępowania upadłościowego, układowego lub likwidacyjnego.

4.14. Informacje o wszczętych wobec Emitenta postępowaniach: ugodowym, arbitrażowym lub egzekucyjnym

Emitent nie jest stroną postępowań ugodowych, arbitrażowych lub egzekucyjnych, które mogłyby mieć istotne znaczenie dla działalności Emitenta.

4.15. Informacje na temat wszystkich innych postępowań przed organami rządowymi, postępowań sądowych lub arbitrażowych, włącznie z wszelkimi postępowaniami w toku, za okres obejmujący co najmniej ostatnie 12 miesięcy, lub takimi, które mogą wystąpić według wiedzy Emitenta, a które to postępowania mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości, lub mogą mieć istotny wpływ na sytuację finansową Emitenta

W ciągu ostatnich 12 miesięcy wobec Emitenta nie toczyły się i nie toczą postępowania przed organami rządowymi, postępowania sądowe lub arbitrażowe, które miały lub mogłyby mieć wpływ na sytuację finansową Emitenta. Ponadto Emitent nie posiada informacji pozwalających stwierdzić, że może stać się stroną takich postępowań w najbliższej przyszłości.

W okresie od początku 2013 roku do dnia sporządzenia Dokumentu Informacyjnego Emitent, w zakresie swojej podstawowej działalności, uzyskał na drodze postępowania sądowego nakazy zapłaty wobec pięciu dłużników na łączną kwotę 49 tys. zł (należność główna) i skierował je do egzekucji. Według stanu na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu 17 tys. zł z tej kwoty zostało spłacone. Ponadto, w okresie od początku 2013 roku do dnia sporządzenia Dokumentu Informacyjnego Spółka złożyła wierzytelności w ramach toczących się postępowań upadłościowych w przypadku pięciu dłużników na łączną kwotę 65 tys. zł.

4.16. Zobowiązania Emitenta istotne z punktu widzenia realizacji zobowiązań wobec posiadaczy instrumentów finansowych, które związane są w szczególności z kształtowaniem się jego sytuacji ekonomicznej i finansowej

Według stanu na dzień 31.12.2013 r. Spółka posiadała zobowiązania długoterminowe w kwocie 297.614,77 zł oraz zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 8.027.435,33 zł.

Emitent, według swojej najlepszej wiedzy, nie posiada żadnych innych zobowiązań, które mogłyby istotnie wpłynąć na realizację zobowiązań wobec posiadaczy instrumentów finansowych Emitenta.

4.17. Zobowiązania pozabilansowe Emitenta

Emitent nie posiada zobowiązań pozabilansowych.

4.18. Informacja o nietypowych okolicznościach lub zdarzeniach mających wpływ na wyniki z działalności gospodarczej za rok obrotowy 2013

W opinii Emitenta brak jest nietypowych okoliczności lub zdarzeń mających wpływ na wyniki z działalności gospodarczej za rok obrotowy 2013.

4.19. Istotne zmiany w sytuacji gospodarczej, majątkowej i finansowej Emitenta i jego grupy kapitałowej oraz inne informacje istotne dla ich oceny, które powstały po sporządzeniu danych finansowych za rok obrotowy 2013

W opinii Emitenta po sporządzeniu danych finansowych za rok obrotowy 2013 nie wystąpiły zmiany w sytuacji gospodarczej, majątkowej i finansowej Spółki i jej grupy kapitałowej.

Według najlepszej wiedzy Emitenta brak jest informacji, które powstały po sporządzeniu danych finansowych za rok obrotowy 2013 i które byłyby istotne dla oceny sytuacji gospodarczej, majątkowej lub finansowej Spółki.

4.20. Informacje na temat osób zarządzających Emitentem i nadzorujących Emitenta

Poniższa tabela przedstawia informacje na temat osoby zarządzającej Emitentem (Zarząd jednoosobowy).

Imię	Nazwisko	Stanowisko	Termin rozpoczęcia kadencji	Termin upływu kadencji
Kazimierz	Adamus	Dyrektor Zarządu	01.07.2014 r.	30.06.2019 r.

Pan Kazimierz Adamus jest absolwentem Wyższej Szkoły Inżynierskiej w Opolu – Inżynier Mechanik. Od początku swojej kariery związany z zarządzaniem zespołami ludzkimi oraz zarządzaniem przedsiębiorstwami o charakterze produkcyjnym i handlowym. W 1992 r. współtworzył przedsiębiorstwo MEXPOL, a następnie od 1997 r. wspólnik Emitenta. Pan Kazimierz Adamus pełni funkcję Dyrektora Zarządu Emitenta nieprzerwanie od 1997 r.

Spółka posiada 2 prokurentów samoistnych: Panią Aldonę Świeczkę oraz Pana Tomasza Adamusa.

Spółka nie posiada organu nadzoru.

4.21. Struktura udziałowa Emitenta

Poniższa tabela przedstawia strukturę udziałową Emitenta na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu.

Lp.	Udziałowiec	Liczba udziałów	Udział w kapitale zakładowym oraz głosach na zgromadzeniu wspólników
1	Tomasz Adamus	709	40,05%
2	Aldona Świeczka	695	39,27%
3	Kazimierz Adamus	354	20,00%
4	Paweł Świeczka	12	0,68%
		1 770	100,00%

5. Sprawozdania finansowe

Niniejszy punkt zawiera jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta za rok obrotowy 2013. Emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmującego spółkę zależną, tj. Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowo-Usługowe BETECH Sp. z o.o. z siedzibą w Bełchatowie, korzystając ze zwolnienia zgodnie z art. 58 ust. 1 oraz art. 56 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

5.1. Sprawozdanie finansowe Emitenta za rok obrotowy 2013

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Przedsiębiorstwo Produkcyjno – Handlowo - Usługowe
MEXPOL Spółka z o.o.
ul. Głogowska 23 45-315 Opole
za rok obrotowy 2013

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Przedmiotem podstawowej działalności Firmy w roku obrotowym było:
 - sprzedaż hurtowa materiałów i urządzeń spawalniczych,
 - sprzedaż hurtowa narzędzi, materiałów i urządzeń pomocniczych w spawalnictwie,
 - sprzedaż hurtowa sprzętu BHP i środków ochrony osobistej spawaczy,
 - świadczenie usług serwisowych oraz naprawczych w zakresie spawalnictwa,
 - wytworzenie i sprzedaż maszyn do cięcia ATBlu.
2. Firma zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym w Opolu VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, numer KRS: 0000016581, Numer NIP Firmy: 754-24-80-402, numer REGON Firmy: 531301704.
3. Firma posiada:
 - a) cztery handlowe oddziały zamiejscowe
 - Poznań, ul. Św.Michała 100 61-005,
 - Kraków, ul. Dekerta 18 30-703,
 - Warszawa, ul. Jutrzenki 50 02-230,
 - Lubin, ul. M.Skłodowskiej-Curie 178 59-301,oraz
 - b) handlowych agencji zamiejscowych:
 - Kokorzyn, ul. Kościańska 21 64-000 Kościan,
 - Zielona Góra, ul. Dekoracyjna 3 65-021,
 - Tarnobrzeg, ul. Warszawska 2a 39-400,
 - Bielsko-Biała, ul. Sobieskiego 103 43-300,
 - Siemianowice Śląskie, ul. Srokowiecka 18 41-100,
 - Bełchatów, ul. Lipowa 106 97-400,które nie sporządzają samodzielnie sprawozdań finansowych.
4. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy 01.01.2013 – 31.12.2013.
5. Czas trwania działalności Firmy jest nieograniczony, a roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania dalszej działalności gospodarczej przez Firmę i nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń w tym względzie.
6. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości, ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniem Uchwały Zarządu Spółki z dnia 03.01.2002r. z późniejszymi zmianami.
7. Prezentowane sprawozdanie finansowe, zgodnie z art.64 ust.1 ustawy o rachunkowości podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.
8. Informacje dotyczące zmiany metod oraz sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz sporządzania sprawozdania finansowego:
 - a). stosowane metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:
 - do amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Firma stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, które stanowią załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,

- Firma stosuje liniową metodę amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych,
 - aktywa finansowe i inwestycje wycenia się według ich cen nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości przez nie,
 - stany i rozchody towarów, materiałów i produktów w magazynach, objętych ewidencją ilościowo-wartościową, wycenia się w cenach zakupu, stosując zasadę „pierwsze weszło-pierwsze wyszło”,
 - nie salduje się ze sobą rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
 - różnice kursowe powstałe na transakcjach zagranicznych ustalane są na podstawie art.15a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych /według zasad podatkowych/,
 - b). zmiany metod księgowania i wyceny w roku obrotowym wywierające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe - **nie występują**
 - c). charakterystyka dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność firmy – **nie występują**
 - d). rachunek zysków i strat sporządzony został metodą porównawczą, natomiast rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią
9. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy obejmuje:
- wprowadzenie,
 - bilans,
 - rachunek zysków i strat,
 - informację dodatkową,
 - zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
 - rachunek przepływów pieniężnych.

.....
/podpis Główny Księgowy/

.....
/podpis Dyrektor Zarządu/

Opole, dnia 30 marca 2014r.

B I L A N S

sporządzony na dzień 31.12.2013r.

Aktywa	Stan na koniec 31.12.2012r.	Stan na koniec 31.12.2013r.	Pasywa	Stan na koniec 31.12.2012r.	Stan na koniec 31.12.2013r.
A. Aktywa trwałe	2 631 116,41	3 394 817,29	A. Kapitał (fundusz) własny	2 148 456,51	2 329 348,18
I. Wartości niematerialne i prawne	219 116,12	475 234,33	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	177 000,00	177 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	219 116,12	475 234,33	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 061 933,85	1 989 732,01
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 194 666,29	2 646 554,96	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	1 037 927,91	1 453 580,03	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 18 275,50	- 18 275,50
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	648 698,56	648 698,56	VIII. Zysk (strata) netto	- 72 201,84	180 891,67
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	240 271,27	194 913,94	IX. Odpisy z zysku netto z ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	22 582,05	562 727,35	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 475 543,39	8 623 762,13
d) środki transportu	119 781,65	44 378,55	I. Rezerwy na zobowiązania	29 632,24	34 789,52
e) inne środki trwałe	6 594,38	2 861,63	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	975,00	1 314,00
2. Środki trwałe w budowie	1 156 738,38	1 192 974,93	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	28 657,24	33 475,52
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	202 000,00	202 000,00	- krótkoterminowe	28 657,24	33 475,52
1. Nieruchomości	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	82 572,39	297 614,77
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	202 000,00	202 000,00	2. Wobec pozostałych jednostek	82 572,39	297 614,77
a) w jednostkach powiązanych	202 000,00	202 000,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udziały lub akcje	202 000,00	202 000,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	82 572,39	297 614,77
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 208 020,91	8 027 435,33
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	173 678,56	154 152,56
- udziały lub akcje	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	173 678,56	154 152,56
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	173 678,56	154 152,56
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	7 980 099,62	7 822 206,90
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 334,00	71 028,00	a) kredyty i pożyczki	3 263 359,68	3 179 235,87
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15 334,00	71 028,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	62 346,97	102 409,38
B. Aktywa obrotowe	7 992 883,49	7 558 293,02	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 175 367,32	4 149 492,99
I. Zapasy	3 228 874,65	3 421 153,13	- do 12 miesięcy	4 175 367,32	4 149 492,99
1. Materiały	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	14 400,00	15 532,78
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4. Towary	3 202 158,25	3 421 153,13	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	174 465,87	111 995,57
5. Zaliczki na dostawy	26 716,40	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	95 529,33	118 838,20
II. Należności krótkoterminowe	4 465 451,13	4 001 145,15	i) inne	194 630,45	144 702,11
1. Należności od jednostek powiązanych	499 000,00	499 000,00	3. Fundusze specjalne	54 242,73	51 075,87
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	499 000,00	499 000,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	155 317,85	263 922,51
- do 12 miesięcy	499 000,00	499 000,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	155 317,85	263 922,51
b) inne	0,00	0,00	- długoterminowe	134 892,84	243 497,50
2. Należności od pozostałych jednostek	3 966 451,13	3 502 145,15	- krótkoterminowe	20 425,01	20 425,01
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 760 273,90	3 249 951,55			
- do 12 miesięcy	3 760 273,90	3 249 951,55			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	69 936,18	70 204,80			
c) inne	136 241,05	181 988,80			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			

III. Inwestycje krótkoterminowe	226 143,03	97 861,26			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	226 143,03	97 861,26			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	226 143,03	97 861,26			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	224 271,29	96 612,76			
- inne środki pieniężne	1 871,74	1 248,50			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	72 414,68	38 133,48			
Aktywa razem	10 623 999,90	10 953 110,31	Pasywa razem	10 623 999,90	10 953 110,31

Opole, 2014-03-30

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

MEXPOL Spółka z o.o.
ul. Głogowska 23
45-315 Opole

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres od 2013-01-01 do 2013-12-31

Wartości podane są w PLN

	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	23 182 933,38	23 713 827,90
	- od jednostek powiązanych	1 200,00	1 200,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 278 237,71	898 298,37
II.	Zmiana stanu produktów (zw. -wartość dodatnia, zm. -wartość ujemna)	-400,00	-200,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	21 905 095,67	22 815 729,53
B.	Koszty działalności operacyjnej	22 917 548,39	23 212 012,12
I.	Amortyzacja	186 112,43	230 482,22
II.	Zużycie materiałów i energii	260 286,23	277 763,02
III.	Usługi obce	1 984 813,30	1 992 213,21
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	103 166,98	100 184,64
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 376 554,44	1 292 675,39
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	348 625,86	333 701,90
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	160 541,11	218 290,19
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18 497 448,04	18 766 701,55
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	265 384,99	501 815,78
D.	Pozostałe przychody operacyjne	113 551,96	126 040,91
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	22 100,00	0,00
II.	Dotacje	5 849,04	16 656,05
III.	Inne przychody operacyjne	85 602,92	109 384,86
E.	Pozostałe koszty operacyjne	159 762,49	152 479,74
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 834,49	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	155 928,00	152 479,74
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	219 174,46	475 376,95
G.	Przychody finansowe	104 253,42	35 293,42
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	36 641,94	6 840,42
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	28 453,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	67 611,48	0,00
H.	Koszty finansowe	383 419,72	359 401,70
I.	Odsetki, w tym:	383 419,72	330 493,07
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	28 908,63
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-59 991,84	151 268,67
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I+J)	-59 991,84	151 268,67
L.	Podatek dochodowy	12 210,00	-29 623,00
I.	Część bieżąca	13 082,00	25 732,00
II.	Część odroczone	-872,00	-55 355,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-72 201,84	180 891,67

Opole, 2014-03-30

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
P.P.H.U MEXPOL Spółka z o.o.
45-315 Opole ul. Głogowska 23
za okres 01.01.2013 r. – 31.12.2013 r.

Dział I.

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego aktywów trwałych

- Środki trwałe - wartość początkowa

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Zwiększenia /przychody/ ogółem
		Aktualizacja wartości	Przychody	Inne	
Środki trwałe	3.139.369,42	-	614.249,05		614.249,05
1. grunty własne (oraz prawo wieczystego użytkowania gruntu)	648.698,56	-	-	-	-
2. budynki i budowle	1.414.937,23	-	-	-	-
3. urządzenia techniczne i maszyny	343.490,27	-	598.925,00	-	598.925,00
4. środki transportu	498.098,28	-	-	-	-
5. pozostałe środki trwałe	234.145,08	-	15.324,05	-	15.324,05

Zmniejszenia wartości początkowej			Zmniejszenia /rozchody/ ogółem	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Zbycie	Likwidacja	Inne		
8.469,00	-	-	8.469,00	3.745.149,47
-	-	-	-	648.698,56
5.670,00	-	-	5.670,00	1.409.267,23
-	-	-	-	942.415,27
-	-	-	-	498.098,28
2.799,00	-	-	2.799,00	246.670,13

Umorzenie środków trwałych - amortyzacja

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Amortyzacja roczna
Środki trwałe	2.101.441,51	193.210,43	3.082,50	2.291.569,44	193.210,43
1. grunty	-	-	-	-	-
2. budynki i budowle	1.174.665,96	39.970,83	283,50	1.214.353,29	39.970,83
3. urządzenia techniczne i maszyny	320.908,22	58.779,70	-	379.687,92	58.779,70
4. środki transportu	378.316,63	75.403,10	-	453.719,73	75.403,10
5. pozostałe środki trwałe	227.550,70	19.056,80	2.799,00	243.808,50	19.056,80

Środki trwałe – wartość netto

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe	1.037.927,91	1.453.580,03
1. grunty własne (oraz prawo wieczystego użytkowania)	648.698,56	648.698,56
2. budynki i budowle	240.271,27	194.913,94
3. urządzenia techniczne i maszyny	22.582,05	562.727,35
4. środki transportu	119.781,65	44.378,55
5. pozostałe środki trwałe	6.594,38	2.861,63

- Wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Zwiększenia /przychody/ ogółem
		Aktualizacja wartości	Przychody	Przemiesz. wewn.	
Wartości niematerialne i prawne	366.550,58	-	293.390,00	-	293.390,00
Programy komputerowe	366.550,58	-	293.390,00	-	293.390,00

Zmniejszenia wartości początkowej			Zmniejszenia /rozchody/ ogółem	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Zbycie	Likwidacja	Inne		
-	-	-	-	659.940,58
-	-	-	-	659.940,58

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - amortyzacja

w zł. i gr.

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Amortyzacja roczna
Wartości niematerialne i prawne	147.434,46	37.271,79	-	184.706,25	37.271,79
Programy komputerowe	147.434,46	37.271,79	-	184.706,25	37.271,79

Wartości niematerialne i prawne – wartość netto

w zł. i gr.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	219.116,12	475.234,33
Programy komputerowe	219.116,12	475.234,33

- Inwestycje długoterminowe

w zł. i gr.

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Zwiększenia /przychody/ ogółem
		Aktualizacja wartości	Przychody	Przemiesz. wewn.	
8. Długoterminowe aktywa finansowe	202.000,00	-	-	-	-
9. a) w jednostkach powiązanych:	<u>202.000,00</u>	=	=	=	=
- udziały: BETECH Sp. z o.o.	202.000,00	-	-	-	-

Zmniejszenia wartości początkowej			Zmniejszenia /rozchody/ ogółem	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Zbycie	Likwidacja	Inne		
-	-	-	-	202.000,00
=	=	=	=	<u>202.000,00</u>
-	-	-	-	202.000,00

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia	0,5667 ha	0,00	0,00	0,5667 ha
Wartość	374.989,34 zł.	0,00	0,00	374.989,34 zł.

Prawo wieczystego użytkowania gruntu obejmuje:

1. działka 250/1 Opole ul. Kaszubska 5 0,4140 ha
2. działka 250/2 Opole ul. Kaszubska 5 0,0564 ha
3. działka 263/3 Opole ul. Kaszubska 5 0,0963 ha

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia	0,4208 ha	0,00	0,00	0,4208 ha
Wartość	273.709,22 zł.	0,00	0,00	273.709,22 zł.

Grunty własne:

1. działka 90/3 Opole ul. Głogowska 23 0,1267 ha
2. działka 251/8, 263/4, 264/1 Opole ul. Kaszubska 5 0,2941 ha

3. Wartość nie amortyzowanych środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

w zł. i gr.

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1. grunty	-	-	-	-
2. budynki i budowle	-	-	-	-
3. urządzenia tech. i maszyny	-	-	-	-
4. środki transportu:	440.392,00	0,00	0,00	440.392,00
- leasing	440.392,00	0,00	0,00	440.392,00
5. pozostałe śr.trwale	-	-	-	-
Razem	440.392,00	-	-	440.392,00

Wartość początkowa środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu operacyjnego wynika z zawartych umów /wartość ofertowa/.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - nie występują

5. Struktura własności kapitału podstawowego

wartość każdego udziału jest równa i wynosi 100 zł.

Wyszczególnienie udziałowców	Liczba udziałów		Udział w kapitale podstawowym (%)		Wartość kapitału (w zł)	
	2012r.	2013r.	2012r.	2013r.	2012r.	2013r.
1. TOMASZ ADAMUS	709	709	40,0	40,0	70.900,00	70.900,00
2. ALDONA ŚWIECZKA	695	695	39,3	39,3	69.500,00	69.500,00
3. KAZIMIERZ ADAMUS	354	354	20,0	20,0	35.400,00	35.400,00
4. PAWEŁ ŚWIECZKA	12	12	0,7	0,7	1.200,00	1.200,00
Wartość kapitału podstawowego razem	1.770	1.770	100	100	177.000,00	177.000,00

6. Stan kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych - zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

7. Propozycja podziału zysku

Zgodnie z propozycją Zarządu zysk netto za rok 2013 w kwocie **180.891,67 zł.** proponuje się w całości pozostawić na kapitale (funduszu) zapasowym.

8. Stan rezerw według celu ich utworzenia

POZOSTAŁE REZERWY

Rezerwy	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenie	Wykorzystanie /odpisanie rezerw/	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Krótkoterminowe:					
- inne /składki ZUS/	18.357,24	22.975,52	18.357,24	-	22.975,52
- inne /koszty badania bilansu/	10.300,00	10.500,00	10.300,00	-	10.500,00
Razem	28.657,24	33.475,52	28.657,24	-	33.475,52

ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY

Wyszczególnienie	Rezerwy wpływające na:		Aktywa odniesione na:		
	wynik finansowy	kapitał (fundusz) własny	wynik finansowy brutto		kapitał (fundusz) własny
			kwota ogółem	w tym: odpisy aktualizujące aktywa	
1. stan na pierwszy dzień roku obrotowego w tym: z tytułu strat z lat ubiegłych	975,00 -	0,00 -	15.334,00 -	0,00 -	0,00 -
2. zwiększenia	1.314,00	0,00	71.028,00	0,00	0,00
3. zmniejszenia	975,00	0,00	15.334,00	0,00	0,00
4. stan na ostatni dzień roku obrotowego w tym: z tytułu strat z lat ubiegłych	1.314,00 -	0,00 -	71.028,00 -	0,00 -	0,00 -

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

w zł. i gr.

Grupa należności	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Wykorzystanie /odpisanie należności/	Uznanie za zbędne	
1. Należności od pozostałych jednostek z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 m-cy:	<u>53.764,61</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>53.764,61</u>
- Biuro Inżynierii Środ. Sp. z o.o.	7.714,39	-	-	-	7.714,39
- TECHNI-GAZ Sp. z o.o.	5.818,16	-	-	-	5.818,16
- SAXON Sp. z o.o.	7.521,52	-	-	-	7.521,52
- WAN-DEKO Sp. z o.o.	19.434,96	-	-	-	19.434,96
- PPHU RUREX Sp. z o.o.	3.685,22	-	-	-	2.955,10
- ZBM REMZAK Sp. z o.o.	2.190,38	-	-	-	2.190,38
- CEZBED Sp. z o.o.	4.295,61	-	-	-	4.295,61
- PBIi ENERGOINŻ. S.A.	548,17	-	-	-	548,17
- ENERGMONTAŻ-POŁUDNIE S.A.	3.286,62	-	-	-	3.286,32

Wartość należności odpisanych jako nieściągalne w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu aktualizacji, w związku z zakończeniem/umorzeniem postępowań upadłościowych -

– 0,00 zł.

Wartość należności objętych uprzednio odpisem aktualizującym dla których ustała przyczyna ich dokonania, w związku:

- z zawarciem układu w postępowaniu upadłościowym – 0,00 zł.

Stan końcowy odpisów aktualizujących należności na dzień 31.12.2013r. - **53.764,61 zł.**,
z tego:

- wartość należności głównych: 51.685,21 zł.

- koszty procesowe zasądzone: 2.079,40 zł.

10. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresem spłaty

Zobowiązania wobec	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	stan na									
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Jednostek powiązanych:	173.678,56	154.152,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173.678,56	154.152,56
a) z tyt. dostaw i usług	173.678,56	154.152,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173.678,56	154.152,56
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałych jednostek:	7.980.099,62	7.822.206,90	82.572,39	153.248,65	0,00	144.366,12	0,00	0,00	8.062.672,01	8.119.821,67
a) kredyty i pożyczki	3.263.359,68	3.179.235,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.263.359,68	3.179.235,87
b) z tyt. dostaw i usług	4.175.367,32	4.149.492,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.175.367,32	4.149.492,99
c) zaliczki na dostawy	14.400,00	15.532,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.400,00	15.532,78
d) z tyt. podatków, ceł i ubezpieczeń społ.	174.465,87	111.995,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174.465,87	111.995,57
e) z tyt. wynagrodzeń	95.529,33	118.838,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.529,33	118.838,20
f) inne	256.977,42	247.111,49	82.572,39	153.248,65	0,00	144.366,12	0,00	0,00	339.549,81	544.726,26
Razem zobowiązania	8.153.778,18	7.976.359,46	82.572,39	153.248,65	0,00	144.366,12	0,00	0,00	8.236.350,57	8.273.974,23

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

w zł. i gr.

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (poz.A.V.2 oraz B.IV aktywów bilansu), w tym:	72.414,68	38.133,48
- ubezpieczenia majątkowe	21.801,93	16.562,57
- czynsze leasingowe	10.550,56	8.891,14
- prowizje przygotowawcze od kredytów bankowych	29.954,38	6.543,73
- opłacone prenumeraty, reklama w książkach telefonicznych, pozostałe	10.107,81	6.136,04
2. Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz.B.IV pasywów bilansu), w tym:	155.317,85	263.922,51
- otrzymane dotacje na zakup środków trwałych	134.892,84	243.497,50
- pozostałe	20.425,01	20.425,01

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Firmy (ze wskazaniem jego rodzaju)

Rodzaj zobowiązania i okres zadłużenia	Kwota i waluta zobowiązania LIMIT	Wysokość zobowiązania /na dzień 31.12.2013r./		Rodzaj i kwota zabezpieczenia majątku					
		długoterminowe /pow.12 m-cy/	krótkoterminowe /do 12 m-cy/	Zastaw rejestrowy		Hipoteka kaucyjna, zwykła	Weksle	Inny sposób	
				Środki trwałe	Zapasy			Przewłaszczenie rzeczy	Inny
Kredyt bankowy-obrotowy /w r-ku bieżącym/ Umowa Nr U/.../0025/2009/3500 Okres 10.11.2012 – 09.11.2014	3.375.000,00 PLN	0,00	3.110.802,67	-	2.000.000,00	3.500.000,00	in blanco	-	cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, pełnom. do r-ku bież.w BGŻ
RAZEM	3.375.000,00 PLN	0,00	3.110.802,67	-	2.000.000,00	3.500.000,00	xxx	-	xxx

13. Zobowiązania warunkowe , w tym również udzielone przez Firmę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Rodzaj zobowiązania warunkowego i okres zadłużenia	Kwota zobowiązania /kwota przyznanego limitu/	Kwota wykorzystanego limitu		Rodzaj i kwota zabezpieczenia majątku					
		Zobowiązania wymagalne /na 31.12.2013r./	Zobowiązania niewymagalne /na 31.12.2013r./	Zastaw rejestrowy		Hipoteka kaucyjna, zwykła	Weksle	Inny sposób	
				Środki trwałe	Zapasy			Przewłaszczenie rzeczy /towary handlowe/	Inny
Factoring niepełny Umowa Nr U/.../0026/2009/3500 Okres umowy: czas nieokreślony Termin ważności limitu: 01.10.2013 – 18.10.2014	1.745.000,00 PLN	143.631,11	725.915,77	-	-	-	in blanco	-	cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, pełnom. do r-ku bież.w BGŻ
RAZEM	1.745.000,00 PLN	143.631,11	725.915,77	-	-		xxx	-	xxx

Dział II.

1. Struktura rzeczowa /rodzaje działalności/ i terytorialna /kraj/ przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów

Treść	Sprzedaż ogółem za		w tym do państw UE za	
	2012 rok	2013 rok	2012 rok	2013 rok
Przychody ze sprzedaży ogółem, w tym:	<u>23.183.333,38</u>	<u>23.714.027,90</u>	<u>270.793,21</u>	<u>232.644,83</u>
a) towary, materiały, urządzenia spawalnicze,	<u>22.711.095,67</u>	<u>23.340.729,53</u>	<u>270.793,21</u>	<u>232.644,83</u>
b) usługi, w tym:	<u>472.237,71</u>	<u>373.298,37</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
- naprawy i konserwacje urządzeń	178.414,49	105.434,75	0,00	0,00
- usługi dzierżawy, najmu	270.292,28	226.135,10	0,00	0,00
- pozostałe	23.530,94	41.728,52	0,00	0,00

2. Wysokość odpisów aktualizujących środki trwale – nie występują

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie występują

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W roku obrotowym 2013 nie zaniechano i nie ograniczono w żaden sposób działalności handlowej Firmy. Nie przewiduje się też tego typu działań w roku następnym.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto

w zł i gr	
Wyszczególnienie ustaleń	Kwota
1. Zysk brutto	151.268,67
2. Koszty i straty nadzwyczajne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	304.184,98
z tego z tytułu:	
1) Wpłaty na PERON	18.228,00
2) Wydatki na fundusz reprezentacji	14.782,74
3) Świadczenia na rzecz pracowników – medyczne, polisy ubezpieczeniowe	50.581,82
4) Amortyzacja środków trwałych i WNiP	119.311,10
5) Wynagrodzenia za m-c XII 2013r. wypłacone w m-cu I 2014r.	2.750,00
6) Składki ZUS od wynagrodzeń za m-c XI, XII 2013r., które zostaną odprowadzone do ZUS w 2014r.	46.478,53
7) Odsetki naliczone od kredytów bankowych i pożyczek	2.433,20
8) Różnice memoriałowe korygujące wycenę rozrachunków na dzień 31.12.2013r	4.437,83
9) Zapłacone odsetki budżetowe	448,00
10) Przekazane darowizny	174,06
11) Kary umowne	735,09
12) Różnice kursowe od transakcji krajowych wyrażonych w walutach obcych /zapłacony podatek VAT/	469,45

13) Koszty sądowe	270,00
14) Pozostałe koszty	25.376,35
15) Różnice memoriałowe dodatnie korygujące wycenę rozrachunków na dzień 31.12.2012r. /zaliczone wówczas do przychodów/ - storno wyceny bilansowej	5.263,50
16) Podatek VAT nie podlegający odliczeniu	3.322,96
17) Sprzedaż wierzytelności-podatek VAT	3.885,52
18) Zawinione niedobory magazynowe	843,88
19) Odpisane należności nieściągalne	4.392,95
3. Dodatkowe koszty finansowe (nie wpływające na przychód do opodatkowania):	200,00
z tego tytułu:	
1) Rozwiązana rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego za 2012r.	-10.300,00
2) Utworzona rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego za 2013r.	10.500,00
4. Dodatkowe koszty podatkowe (nie ujęte w księgach rachunkowych)	89.003,96
z tego tytułu:	
1) Raty kapitałowe tytułem leasingu: do celów bilansowych – finansowym, natomiast do celów podatkowych – operacyjnym	89.003,96
5. Dodatkowe koszty podatkowe (nie ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego)	42.414,60
z tego tytułu:	
1) Wynagrodzenia pracowników za m-c XII 2012r. wypłacone w m-cu I 2013r.	2.750,00
2) Składki ZUS od wynagrodzeń pracowniczych za 2012r. zapłacone w 2013r.	36.864,12
3) Zapłacone w m-c I 2013r. odsetki bankowe od kredytów /nal. w m-cu XII 2012r./	2.073,84
4) Zapłacone w m-cu I 2013r. odsetki od pożyczek /nal. w m-cu XII 2012r./	726,64
6. Dodatkowe koszty podatkowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	269.312,88
z tego tytułu:	
1) Niezapłacone faktury kosztowe - korekta kosztów	269.312,88
7. Przychody nie zaliczone do przychodów podatkowych	28.114,67
z tego z tytułu:	
1) Otrzymane dotacje	16.656,05
3) Różnice memoriałowe korygujące wycenę rozrachunków na dzień 31.12.2013r.	10.934,26
4) Różnice memoriałowe ujemne korygujące wycenę rozrachunków na dzień 31.12.2012r. /zaliczone wówczas do kosztów/ - storno wyceny bilansowej	403,25
5) Różnice kursowe od transakcji krajowych wyrażonych w walutach obcych /zapłacony podatek VAT/	121,11
8. Zysk po korekcie (poz. 1+2+3-4-5+6-7)	565.433,30
9. Strata podatkowa z lat ubiegłych do odliczenia	430.000,00
10. Zysk podatkowy (poz. 8-9)	135.433,30

6. Informacja o kosztach w układzie rodzajowym przedstawiona jest w rachunku zysków i strat sprawozdania finansowego

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie - nie występuje

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

Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1. Wartości niematerialne i prawne	293.390,00	160.000,00
2. Środki trwałe:	614.249,05	1.145.000,00
a) grunty i budynki	0,00	0,00
b) maszyny i urządzenia	598.925,00	700.000,00
c) środki transportu	0,00	440.000,00
d) pozostałe środki trwałe	15.324,05	5.000,00
3. Środki trwałe w budowie	41.844,50	120.000,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
RAZEM	949.483,55	1.265.000,00

W roku obrotowym 2013 Firma nie poniosła żadnych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe służące celom ochrony środowiska.

9. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe - nie występują**10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - nie występuje****Dział IIa.****Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych**

Tabela kursów średnich NBP Nr 251/A/NBP/2013 z dnia 31.12.2013r.:

1 USD = 3,0120 zł.

1 EUR = 4,1472 zł.

1 CHF = 3,3816 zł.

Dział III.**Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

Firma sporządza rachunek przepływów pieniężnych zgodnie z zasadami Krajowego Standardu Rachunkowości Nr 1 „Rachunek przepływów pieniężnych” metodą pośrednią.

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:

poz.9 przy ustalaniu wartości zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych nie uwzględniono otrzymanej dotacji, została uwzględniona w zmianie stanu rozliczeń międzyokresowych.

Wynik +831.889,83 zł. odzwierciedla zdolność Firmy do wypracowania nadwyżki środków pieniężnych z działalności operacyjnej.

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:

wydatki poz.1 uwzględniono wydatki środków pieniężnych dotyczących zakupów środków trwałych.

Wynik -583.873,17 zł. wyznacza wysokość wydatków inwestycyjnych, które Firma nie była w stanie pokryć wpływami z działalności inwestycyjnej.

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:

wpływy poz.4 uwzględniono wysokość uzyskanych przez Firmę dotacji,

wydatki poz.4 uwzględniono kwotę spłaconych przez Firmę kredytów bankowych i pożyczek,

wydatki poz.7 uwzględniono kwotę spłaconych rat kapitałowych tytułem zawartych umów leasingowych,

wydatki poz.8 uwzględniono kwotę zapłaconych przez Firmę odsetek tytułem działalności finansowej,

wydatki poz.9 uwzględniono kwotę zwróconej, niewykorzystanej w roku 2012 dotacji /zaliczka/.

Wynik -376.092,78 zł. oznacza wysokość nadwyżki spłaty obcych źródeł finansowania nad własnymi oraz wydatków na ich obsługę.

Dział IV.

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Firmę umów nieuwzględnionych w bilansie - nie występują

2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez Firmę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi - nie występują

3. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Rok bieżący
Zatrudnienie przeciętne ogółem, z tego:	28 osoby
- pracownicy umysłowi	25 osób
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	3 osoby

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających Firmą

Zarząd Firmy jest jednoosobowy:

1. Dyrektor Zarządu: wynagrodzenia za 2013r. - 41.124,00 zł.

5. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających Firmą - nie występują

6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do

badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania - Agencja Biegłych Rewidentów
„BADEX” Sp. z o.o. - za 2013 r. zgodnie z podpisaną umową wynosi:
- wynagrodzenie należne 12.915,00 zł. /brutto/.

Dział V.

- 1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego - nie występują**
- 2. Informacje o znaczących znaczeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym - nie występują**
- 3. Dokonane w bieżącym roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego - nie występują**
- 4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

Dział VI.

- 1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji - nie występują**
- 2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi**

Transakcje z jednostkami powiązanymi Firma przedstawiła w odpowiednich pozycjach bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych.

Wartość zakupów netto w 2013r. z jednostkami powiązanymi wynosi -	0,00 zł.
Wartość sprzedaży netto w 2013r. z jednostkami powiązanymi wynosi -	1.200,00 zł.
Stan zobowiązań na dzień 31.12.2013r. z jednostkami powiązanymi -	154.152,56 zł.
Stan należności na dzień 31.12.2013r. z jednostkami powiązanymi -	499.000,00 zł.

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których Firma posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Wyszczególnienie	PPHU BETECH Sp. z o.o. ul. Lipowa 106 97-400 Bełchatów
1. procent posiadanych udziałów	100,00
2. wartość nominalna udziałów	202.000,00 /404 udziały x 500 zł./
3. Wynik finansowy (zysk/strata) netto za rok obrotowy 2012	-13.050,98

4. Informacje o spółkach nieobjętych konsolidacją i przyczyny od jej odstąpienia

4a.

Firma skorzystała ze zwolnienia przewidzianego przepisami art.56 ust.1 ustawy o rachunkowości i nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2013, gdyż na dzień bilansowy roku obrotowego, jak również na dzień bilansowy roku poprzedzającego rok obrotowy łączne dane Firmy i wszystkich jednostek zależnych spełniają wszystkie następujące warunki:

1. łączne średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło nie więcej niż 250 osób,
2. łączna suma bilansowa w walucie polskiej nie przekroczyła równowartości 7.500.000 EUR tj. 2012r. – 30.661.500 zł., oraz 2013r. – 31.104.000 zł.
3. łączne przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów oraz operacji finansowych w walucie polskiej nie przekroczyły równowartości 15.000.000 EUR, tj. 2012r. – 61.323.000 zł. oraz 2013r. – 62.208.000 zł.

Dane uzasadniające odstąpienie od konsolidacji /art.56 ust.1/

Wyszczególnienie	Łączne dane Firmy i jednostek zależnych	
	stan na dzień 31.12.2012r.	stan na dzień 31.12.2013r.
1. Wartość przychodów netto ze sprzedaży towarów, materiałów oraz przychodów finansowych	23.182.933,38	24.168.827,90
2. Suma bilansowa	11.347.739,00	11.668.186,84
3. Przeciętne roczne zatrudnienie	32,25 osoby	28,25 osoby

4b. Informacje o spółkach nieobjętych konsolidacją

Wyszczególnienie	PPHU MEXPOL Sp. z o.o.		BETECH Sp. z o.o.	
	stan na dzień 31.12.2012r.	stan na dzień 31.12.2013r.	stan na dzień 31.12.2012r.	stan na dzień 31.12.2013r.
1. Wartość przychodów netto ze sprzedaży towarów, materiałów oraz przychodów finansowych	23.182.933,38	23.713.827,90	0,00	455.000,00
2. Suma bilansowa	10.623.999,90	10.953.110,31	723.739,10	715.076,53
3. Przeciętne roczne zatrudnienie	32 osób	28 osoby	0,25 osoby	0,25 osoby
4. Wynik finansowy netto (+/-)	-72.201,84	180.891,67	-13.050,98	-9.074,25
5. Kapitał własny, w tym:	2.220.658,35	2.148.456,51	236.673,94	223.622,96
a) kapitał podstawowy	177.000,00	177.000,00	202.000,00	202.000,00
b) kapitał zapasowy	2.061.933,85	1.989.732,01	34.673,94	21.622,96
c) kapitał rezerwowy	0,00	0,00	0,00	0,00
d) zysk /strata/ z lat ubiegłych	-18.275,50	-18.275,50	0,00	0,00
6. Wartość aktywów trwałych	2.631.116,41	3.394.817,29	0,00	0,00

5. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym i najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi Firma jako jednostka zależna - nie występują

Dział VII.

Informacje o połączeniu spółek - nie występują

Dział VIII.

Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności - nie występują

Dział IX.

Inne istotne informacje ułatwiające ocenę Firmy - nie występują

.....
/podpis Główny Księgowy/

.....
/podpis Dyrektor Zarządu/

Opole, dnia 30 marca 2014r.

„MEXPOL”⁴⁶ Sp. z o.o.
45-315 OPOLE
ul. Głogowska 23
tel./fax 455 24 20
(pieczęć jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2013 - 31.12.2013

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012	2013
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 220 658,35	2 148 456,56
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	-18 275,50	-18 275,50
1a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 202 382,85	2 130 181,06
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	177 000,00	177 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	177 000,00	177 000,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 015 099,75	2 061 933,85
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	46 834,10	-72 201,84
	a) zwiększenie (z tytułu)	46 834,10	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	46 834,10	
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	72 201,84
	- pokrycia straty (ustawowo)		72 201,84
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 061 933,85	1 989 732,01

Nazwa przedsiębiorstwa
PPHU MEXPOL Sp. z o.o.
ul. Głogowska 23
45-315 Opole
metoda pośrednia

Rachunek przepływów pieniężnych
za okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.

„MEXPOL” Sp. z o.o.
45-315 OPOLE
ul. Głogowska 23
tel./fax 455 24 20

Treść	Sumy za okres poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-185188,21	831889,83
I. Zysk (strata) netto	-72201,84	180891,67
II. Korekty razem	-112986,37	650998,16
1. Amortyzacja	186112,43	230482,22
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	118,33	205,65
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	382546,64	328223,29
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-22100,00	5386,50
5. Zmiana stanu rezerw	-5931,20	5157,28
6. Zmiana stanu zapasów	559555,03	-192278,48
7. Zmiana stanu należności	676971,23	464305,98
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1867203,96	-152415,43
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-23054,87	-38068,85
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-185188,21	831889,83
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-135084,23	-583873,17
I. Wpływy	22104,39	2,43
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	22100,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	4,39	2,43
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	4,39	2,43
- zbycie aktywów finansowych,		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	4,39	2,43
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	157188,62	583875,60
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	157188,62	583875,60
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-135084,23	-583873,17
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	437314,15	-376092,78
I. Wpływy	1036895,05	144790,71
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	906695,05	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	130200,00	144790,71
II. Wydatki	599580,90	520883,49
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	153500,00	83756,53
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	63222,04	89003,96
8. Odsetki	382858,86	328593,00
9. Inne wydatki finansowe		19530,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	437314,15	-376092,78
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	117041,71	-128076,12
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	116923,38	-128281,77
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-118,33	-205,65
F. Środki pieniężne na początek okresu	109219,65	226143,03
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym	226261,36	98066,91
- n ograniczonej możliwości dysponowania	46232,73	36710,87

Miejscowość Opole dnia 30-03-2014

Sporządził:

Drukowane programem Przedsiębiorstwa Informatyki i Usług

http://www.ipo-ufu.com.pl

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Małgorzata Oleśiak

Zatwierdził:

DYREKTOR ZARZĄDU

[Podpis]

5.2. Opinia wraz z raportem podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych o sprawozdaniu finansowym Emitenta za rok obrotowy 2013

AGENCJA BIEGŁYCH REWIDENTÓW „BADEX”[®]

Spółka z o. o.
45 - 072 OPOLE ul. Reymonta 45, tel. 77 454 54 10, fax. 77 454 08 98,
e-mail badex@badex.com.pl

Bank Polska Kasa Opieki S.A. I O/Opole Nr 81 1240 1633 1111 0000 2650 9330
NIP 754-033-93-90 REGON 530592088

Agencja Biegłych Rewidentów "BADEX" wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 334, która oprócz badania i przeglądów sprawozdań finansowych, wykonuje:

- ♦ doradztwo finansowo-księgowe,
- ♦ analizy i ekspertyzy ekonomiczno-finansowe,
- ♦ wycenę składników majątkowych,
- ♦ prowadzenie ksiąg rachunkowych na zlecenie jednostek,
- ♦ konsultacje z zakresu rachunkowości, finansów i rozliczeń budżetowych,
- ♦ regulaminy i instruktaż w zakresie ewidencji księgowej,
- ♦ szkolenia z dziedziny rachunkowości i finansów.

OPINIA i RAPORT

z badania sprawozdania finansowego
za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

PPHU MEXPOL
spółka z o. o.
45-315 Opole, ul. Głogowska 23

OPOLE, czerwiec 2014 r.

O P I N I A NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla:

Zgromadzenia Wspólników PPHU MEXPOL Spółka z o.o.

45-315 Opole, ul. Głogowska 23

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki pod nazwą: PPHU MEXPOL spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, 45-315 Opole, ul. Głogowska 23, na które składają się :

1. **wprowadzenie** do sprawozdania finansowego;
2. **bilans** sporządzony na dzień 31.12.2013 roku, wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **10 953 110,31 zł**
3. **rachunek zysków i strat** za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r., wykazujący zysk netto w wysokości **180 891,67 zł**
4. **zestawienie zmian w kapitale własnym** za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r., wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **180 891,67 zł**
5. **rachunek przepływów pieniężnych** za rok obrotowy od 1.01 do 31.12.2013 r., wykazujący zwiększenie spadek środków pieniężnych o kwotę **128 076,12 zł**
6. **dodatkowe informacje i objaśnienia.**

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

Zarząd Spółki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330, z późn zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz prawidłowość 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.



1

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

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

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

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

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

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



Nr 8376 w rejestrze KRBR
KLUCZOWY BIEGŁY REWIDENT
przeprowadzająca badanie w imieniu
Agencji Biegłych Rewidentów „BADEX” Sp. z o.o.
45-072 Opole, ul. Reymonta 45,
Nr 334 w ewid. KRBR

Agencja Biegłych Rewidentów
„BADEX” Sp. z o.o.
45-072 OPOLE, ul. Reymonta 45
Nr ewid. KRBR 334



WICEPREZES ZARZĄDU
Wiesław Maciocha
Biegły Rewident
Nr rejestru 10753

Opole, dnia 30 czerwca 2014 r.

Zal.

- ☐ Raport z badania sprawozdania finansowego,
- ☐ Sprawozdanie finansowe.

**AGENCJA BIEGŁYCH REWIDENTÓW
"BADEX"**

Spółka z o. o.

45-072 OPOLE, ul. Reymonta 45, tel. 77 454 54 10; fax. 77 454 08 98.

R A P O R T

z badania sprawozdania finansowego
za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

***PPHU MEXPOL spółka z o.o.
45-315 Opole ,
ul. Głogowska 23***

Badanie przeprowadziła:

mgr inż. Irena Szkutnik kluczowy biegły
rewident, wpisana do rejestru Krajowej Rady
Biegłych Rewidentów pod numerem 8376.

OPOLE, czerwiec 2014 r.

SPIS TREŚCI

A	CZEŚĆ OGÓLNA.....	3
I	Informacje wstępne	3
II	Dane identyfikujące badaną jednostkę	4
III	Informacje o sprawozdaniu jednostki za poprzedni rok obrotowy.....	6
IV	Sprawozdania objęte badaniem	6
B	CZEŚĆ ANALITYCZNA.....	7
I	Analiza bilansu.....	7
II	Analiza rachunku zysków i strat	8
III	Analiza wskaźnikowa	9
IV	Kontynuacja działalności	11
C	SYSTEM RACHUNKOWOŚCI	11
I	Ocena systemu rachunkowości	11
II	Ocena inwentaryzacji	12
D	CZEŚĆ SZCZEGÓŁOWA	13
I	Rzetelność i prawidłowość ujęcia składników aktywów.....	13
II	Rzetelność i prawidłowość ujęcia składników pasywów	18
III	Kompletność i prawidłowość pozycji kształtujących wynik finansowy	23
E	KOMPLETNOŚĆ I POPRAWNOŚĆ SPORZĄDZENIA POZOSTAŁYCH CZĘŚCI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	25
I	Informacja dodatkowa.....	25
II	Zestawienie zmian w kapitale własnym	26
III	Rachunek przepływów pieniężnych.....	26
IV	Sprawozdanie z działalności jednostki	26
F	CZEŚĆ KOŃCOWA	27

MEXPOL Sp. z o.o.
ul. Głogowska 23 , 45-315 Opole

2 

Raport z badania sprawozdania
finansowego za 2013 rok

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

I. Informacje wstępne

1. Badanie sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. PPHU MEXPOL Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością nastąpiło na podstawie umowy zawartej w dniu 19 grudnia 2013 r. pomiędzy wymienioną jednostką a Agencją Biegłych Rewidentów "BADEX" Sp. z o.o. z siedzibą w Opolu przy ul. Reymonta 45, która uchwałą nr 104/54/95 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 19.04.1995 r. wpisana została na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, uzyskując nr ewidencyjny 334.
2. Wyboru wymienionego wyżej podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za 2013 r. dokonało Nadzwyczajnego Zgromadzenie Wspólników w dniu 12 grudnia 2013 r. uchwałą nr 1/2013, co jest zgodne z art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości.
Badanie przeprowadziła mgr inż. Irena Szkutnik, kluczowy biegły rewident, numer 8376 w Rejestrze Biegłych Rewidentów prowadzonym przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.
3. Podczas badania sprawozdania finansowego jednostki bezstronność i niezależność wymienionej Agencji Biegłych Rewidentów "BADEX" oraz badającego z jej upoważnienia biegłego rewidenta - były zachowane w rozumieniu art.56 ust.2-4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77, poz.649).
4. Badanie sprawozdania finansowego, przeprowadzono zgodnie z przepisami:
 - rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
 - krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.
5. Badana jednostka udostępniła żądane przez biegłego rewidenta dane, informacje i wyjaśnienia, niezbędne do przeprowadzenia badania. Potwierdziła pisemnie kompletność rocznego zamknięcia ksiąg rachunkowych i ujęcia w nich wszystkich doku-

MEXPOL Sp. z o.o.
ul. Głogowska 23 , 45-315 Opole

3



Raport z badania sprawozdania
finansowego za 2013 rok

mentów dotyczących badanego okresu. Ponadto poinformowała, że po dacie bilansu do daty niniejszego raportu nie nastąpiły zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na dane wykazane w sprawozdaniu finansowym za badany rok obrotowy.

6. Badana jednostka udzieliła stosownych wyjaśnień w zakresie istotnych naruszeń przepisów prawa. Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania.
7. Zakres i sposób przeprowadzonych badań udokumentowany jest szczegółowo w sporządzonej dokumentacji roboczej, archiwizowanej w wymienionej Agencji Biegłych Rewidentów „BADEX” Spółka z o.o. z siedzibą w Opolu.
8. Badanie przeprowadzono w okresie od 28.05.2014 do 30.06.2014 r. z przerwami.

II. Dane identyfikujące badaną jednostkę

1. Nazwa i siedziba:

PPHU MEXPOL, Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością,
ul. Głogowska nr 23 , 45-315 Opole.

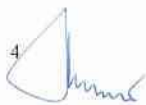
2. Forma prawna: spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

3. Podstawa prawna działania:

- ustawa z dnia 15 września 2000 r. kodeks spółek handlowych
/t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 1030 z późn. zm./
- Umowa Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w postaci AKTU NOTARIALNEGO sporządzonego dnia 03.12.1997 r. w Kancelarii Notarialnej w Brzegu , przed notariuszem Barbarą Winiarską [*REPERTORIUM A nr 5800/97*]. Ostatnia zmiana umowy spółki została dokonana w dniu 12 stycznia 2012 r. przed notariuszem Waldemarem Mygą w Kancelarii Notarialnej w Opolu [*Rep. A nr 334/2012*],
- Postanowienie Sądu Rejonowego w Opolu z dnia 01.02.1998 r. o wpisanie Spółki do rejestru handlowego numer rejestru RHB 3099.

MEXPOL Sp. z o.o.
ul. Głogowska 23 , 45-315 Opole

4



Raport z badania sprawozdania
finansowego za 2013 rok

Agencja Biegłych Rewidentów "BADEX" Sp. z o.o. Opole, ul. Reymonta 45; tel. 77 454 54 10, fax. 77 454 08 98

- Postanowienie Sądu Rejonowego w Opolu z dnia 31.05.2001 r. o wpisanie Spółki do rejestru przedsiębiorców pod numerem KRS: 0000016581. Ostatni wpis w rejestrze z dnia 30.07.2013 r.

4. Przedmiot podstawowej działalności:

- sprzedaż hurtowa materiałów i urządzeń spawalniczych,
- sprzedaż hurtowa narzędzi, materiałów i urządzeń pomocniczych w spawalnictwie,
- sprzedaż hurtowa sprzętu bhp i środków ochrony osobistej spawaczy,
- świadczenie usług serwisowych oraz naprawczych w zakresie spawalnictwa,
- wytwarzanie i sprzedaż maszyn do cięcia .

Jest on zgodny ze zgłoszonym w rejestrze sądowym przedsiębiorców,

5. W okresie sprawozdawczym badaną jednostkę reprezentował :

- ♦ Pan Kazimierz Mirosław Adamus - Dyrektor Zarządu,
- ♦ W okresie badanym funkcję Głównego Księgowego pełniła Pani Marzena Olesiak.

6. Organ nadzorczy:

- ♦ Zgromadzenie Wspólników .
- Umowa Spółki nie ustanowiła innych organów nadzoru tj. Rady Nadzorczej lub Komisji Rewizyjnej, co jest zgodne z art. 213 § 1,2 ustawy Kodeks spółek handlowych.

7. Numery identyfikacyjne:

- REGON 531301704,
- NIP 7542480402.

8. Jednostki powiązane:

- PPHU BETECH Sp. z o.o., 97-400 Belchatów, ul. Lipowa 106,
- Rodzaj powiązania: posiada 404 udziały o łącznej wartości 202 000,00 zł, co stanowi 100,0 % kapitału podstawowego.

9. Kapitał jednostki na dzień bilansowy

MEXPOL Sp. z o.o.
ul. Głogowska 23 , 45-315 Opole

5



Raport z badania sprawozdania
finansowego za 2013 rok

9.1.kapitał podstawowy wynosił 177 000,00 zł.

W stosunku do stanu na koniec poprzedniego roku obrotowego nie uległ zmianie.

Występuje zgodność wartości kapitału z wpisem do rejestru sądowego.

9.2.kapitał własny wynosił 2 329 348,18 zł.

W stosunku do stanu na koniec poprzedniego roku obrotowego zwiększył się

o 180 891,67 zł. Szczegółowe dane o kapitale podstawowym, strukturze kapitału własnego i jego zmianach w badanym roku obrotowym podane są w części D rozdziału II raportu.

III. Informacje o sprawozdaniu jednostki za poprzedni rok obrotowy

1. Otwarcie ksiąg rachunkowych na początek roku obrotowego nastąpiło na podstawie sprawozdania finansowego za 2012 r., które zatwierdzone zostało uchwałą Nr 2 z dnia 28.06.2013 r. przez Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników PPHU MEXPOL sp. z o.o.
2. Zanotowana w 2012 r. strata netto w wysokości: 72 201,84 zł. została pokryta z kapitału zapasowego. Jest to zgodne z uchwałą nr 3 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników PPHU MEXPOL z dnia 28 czerwca 2013 r.
3. Poprawność otwarcia ksiąg rachunkowych na początek roku obrotowego 2013 oraz prawidłowość przeksięgowania wyniku z roku poprzedniego - **nie budzi zastrzeżeń.**
4. Badana jednostka stosownie do przepisów art. 69 ustawy o rachunkowości złożyła w dniu 08.06.2013 r. zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2012 r. wraz z opinią biegłego rewidenta w Sądzie Rejonowym w Opolu,
5. Sprawozdanie finansowe za 2012 rok było badane przez ABR „BADEX” spółka z o.o. w Opolu, Wydana OPINIA o rzetelności, prawidłowości i jasności sprawozdania – **bez zastrzeżeń.**

MEXPOL Sp. z o.o.
ul. Głogowska 23, 45-315 Opole

6 

Raport z badania sprawozdania
finansowego za 2013 rok

IV. Sprawozdania objęte badaniem

I. Sprawozdanie finansowe, na które składają się:

1. **wprowadzenie** do sprawozdania finansowego;
2. **bilans** sporządzony na dzień 31.12.2013 roku, wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **10 953 110,31 zł.**
3. **rachunek zysków i strat** za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazujący zysk netto w wysokości **180 891,67 zł.**
4. **zestawienie zmian w kapitale** własnym za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **180 891,67 zł.**
5. **rachunek przepływów pieniężnych** za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r., wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **128 076,12 zł.**
6. **dotatkowe** informacje i objaśnienia.

II. Sprawozdanie z działalności jednostki w roku obrotowym.

Stwierdza się, że kompletność i poprawność formalna, sporządzonego przez badaną jednostkę sprawozdania finansowego odpowiada wymogom rozdziału 5 ustawy o rachunkowości.

B. CZĘŚĆ ANALITYCZNA

Celem zilustrowania sytuacji ekonomiczno-finansowej badanej jednostki w latach obrotowych 20011-2013, poniżej przedstawia się analizę bilansu, rachunku zysków i strat oraz wybrane wskaźniki charakteryzujące działalność gospodarczą jednostki.

I. Analiza bilansu

AKTYWA

AKTYWA	Stan na dzień w tys. zł.			Przyrost w tys. zł.		Dynamika %	
	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	2012-2011	2013-2012	2011/2010	2013/2011
I	2	3	4	5	6	7	8
A. Aktywa trwałe	2 661,0	2 631,1	3 394,8	-29,9	763,7	98,88	129,03
I. Wartości niematerialne i prawne	253,3	219,1	475,2	-34,2	256,1	86,52	216,89

MEXPOL Sp. z o.o.
ul. Głogowska 23, 45-315 Opole

7 

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2013 rok

Agencja Biegłych Rewidentów "BADEX" Sp. z o.o. Opole, ul. Reymonta 45; tel. 77 454 54 10, fax. 77 454 08 98

II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 189,4	2 194,7	2 646,6	5,3	451,9	100,24	120,59
IV. Inwestycje długoterminowe	202,0	202,0	202,0	0,0	0,0	100,0	100,0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16,3	15,3	71,0	-1,0	55,7	94,13	463,21
B. Aktywa obrotowe	9 101,9	7 992,9	7 558,3	- 1 109,0	-434,6	87,82	94,56
I. Zapasy	3 788,4	3 228,9	3 421,2	-559,5	192,3	85,23	105,95
II. Należności krótkoterminowe	5 142,4	4 465,4	4 001,1	-677,0	-464,3	86,84	89,60
III. Inwestycje krótkoterminowe	109,2	226,2	97,9	117,0	-128,3	207,05	43,27
w tym: środki pieniężne	109,2	226,2	97,9	117,0	-128,3	207,05	43,27
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	61,9	72,4	38,1	10,5	-34,3	117,05	52,66
Suma aktywów	11 762,9	10 624,0	10 953,1	-1 138,9	329,1	90,32	103,10

PASYWA

PASYWA	Stan na dzień w tys. zł.			Przyrost w tys. zł		Dynamika %	
	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	2012-2011	2013-2012	2012/2011	2013/2012
I	2	3	4	5	6	7	8
A. Kapitał (fundusz) własny	2 220,7	2 148,4	2 329,3	-72,3	180,9	96,75	108,42
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	177,0	177,0	177,0	0,0	0,0	100,0	100,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 015,1	2 061,9	1 989,7	-46,8	-72,2	102,32	96,50
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-18,2	-18,3	-18,3	0,0	0,0	100,0	100,0
VIII. Zysk (strata) netto	46,8	-72,2	180,9	-119,1	253,1	x	x
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 542,2	8 475,6	8 623,8	-1 066,6	148,2	88,82	101,75
I. Rezerwy na zobowiązania	35,6	29,7	34,8	-5,9	5,2	83,32	117,40
II. Zobowiązania długoterminowe	145,2	82,6	297,6	-62,5	215,0	56,87	360,43
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 322,9	8 208,0	8 027,5	-1 114,9	-180,6	88,04	97,80
IV. Rozliczenia międzyokresowe	38,6	155,3	263,9	116,7	108,6	402,55	169,92
Suma pasywów	11 762,9	10 624,0	10 953,1	-1 138,9	329,1	90,32	103,10

MEXPOL Sp. z o.o.
ul. Głogowska 23, 45-315 Opole

8 

Raport z badania sprawozdania
finansowego za 2013 rok

II. Analiza rachunku zysków i strat

Poz.	Wyszczególnienie	Za rok obrotowy w tys. zł.			Zmiany w %	
		2011 r.	2012 r.	2013 r.	2011/2012	2013/2012
1	2	3	4	5	6	7
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	28 335,2	23 183,3	23 714,1	81,82	102,29
I.	Zmiana stanu produktów	-0,9	-0,4	-0,2	44,44	50,0
B.	Koszty działalności operacyjnej	27 952,2	22 917,5	23 212,0	81,99	101,28
C.	Wynik ze sprzedaży	382,1	265,4	501,9	69,45	189,09
D.	Pozostałe przychody operacyjne	256,7	113,6	126,0	44,24	111,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	125,6	159,8	152,5	127,14	95,44
F.	Wynik z działalności operacyjnej	513,1	219,2	475,4	42,71	216,89
G.	Przychody finansowe	40,6	104,2	35,3	256,41	33,85
H.	Koszty finansowe	490,4	383,4	359,4	78,18	93,74
I.	Wynik brutto	63,3	-60,0	151,3	x	x
J.	Podatek dochodowy	16,5	12,2	-29,6	73,91	x
K.	Wynik netto	46,8	-72,2	180,9	x	x
L.	Przychody ogółem	28 632,5	23 401,1	23 875,4	81,72	102,03
L.	Koszty ogółem	28 569,2	23 461,1	23 724,1	82,12	101,12

Z przedstawionej analizy bilansu wynika, że wartość aktywów ogółem w roku badanym wzrosła o 329,1 tys. zł. w stosunku do roku ubiegłego, czyli o 3,1%. Spadek nastąpił w aktywach obrotowych (spadek o 434,6 tys. zł) natomiast w aktywach trwałych nastąpił wzrost w rzeczowych aktywach trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych (o 763,7 tys. zł). W aktywach obrotowych zmniejszenia wartości nastąpiło w należnościach (spadek należności krótkoterminowych o 464,3 tys. zł). Wzrost wartości aktywów trwałych był spowodowany nadwyżką nakładów na środki trwałe nad amortyzacją.

MEXPOL Sp. z o.o.
ul. Głogowska 23, 45-315 Opole

9



Raport z badania sprawozdania
finansowego za 2013 rok

Na przestrzeni analizowanych 3 lat poziom zadłużenia Spółki liczony udziałem zobowiązań (kapitałów obcych) w sumie bilansowej utrzymuje się na poziomie 80-76%. W roku 2013 nastąpił wzrost wartości zadłużenia o 148,2 tys. zł.

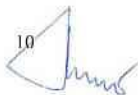
W badanym okresie nastąpił również wzrost przychodów ze sprzedaży 2,29 % (wzrost o 530,8 tys. zł.) w stosunku do wykonania roku 2012. Koszty działalności operacyjnej wzrosły o 1,28% (wzrost o 294,5 tys. zł.) w stosunku do wykonania roku poprzedniego. Ponadto w badanym roku wzrosły pozostałe przychody operacyjne (o 12,4 tys. zł w porównaniu do roku 2012), co spowodowało, że Spółka zanotowała zwiększenie wolumen zysku netto o 253,1 tys. zł. w stosunku do roku ubiegłego.

III. Analiza wskaźnikowa

Lp.	Wyszczególnienie		2011 r.	2012 r.	2013 r.
Wskaźniki zyskowności					
1.	Rentowność majątku (ROA) / w %/	<u>Wynik finansowy netto</u> Średnioroczny stan aktywów	0,40	-0,68	1,65
2.	Rentowność kapitału własnego (ROE) /w %/	<u>Wynik finansowy netto</u> Średnioroczny stan kapitału własnego	1,98	-3,31	8,08
3.	Zyskowność netto sprzedaży /w %/	<u>Wynik finansowy netto</u> Przychody netto ze sprzedaży	0,17	-0,31	0,76
4.	Zyskowność brutto sprzedaży /w %/	<u>Wynik finansowy ze sprzedaży</u> Przychody netto ze sprzedaży	1,35	1,14	2,12
5.	Wynikowy poziom kosztów / w %/	<u>Koszty działalności operacyjnej</u> Przychody ze sprzedaży	98,65	98,86	97,88
Wskaźniki płynności finansowej					
6.	Wskaźnik płynności I /płynność bieżąca/	<u>Środki obrotowe ogółem</u> Zobowiązania krótkoterminowe	0,97	0,96	0,94
7.	Wskaźnik płynności II /płynność szybka/	<u>Aktywa obrotowe - zapasy</u> Zobowiązania krótkoterminowe	0,56	0,57	0,51
8.	Wskaźnik płynności III /płynność gotówki/	<u>Środki pieniężne</u> Zobowiązania krótkoterminowe	0,01	0,03	0,01
9.	Szybkość inkasa należności /w dniach/	<u>Przeciętny stan należności*365</u> Przychód netto ze sprzedaży	64	71	62
10.	Szybkość spłaty zobowiązań /w dniach/	<u>Średnioroczny stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług *365</u> Wartość sprzed. towarów i materiałów + koszt wytw. sprzedanych produktów	79	84	68
11.	Obrót zapasów /w dniach/	<u>Przeciętny stan zapasów*365</u> Wartość sprzed. towarów i materiałów + koszt wytw. sprzedanych produktów	49	56	52

MEXPOL Sp. z o.o.
ul. Głogowska 23, 45-315 Opole

10



Raport z badania sprawozdania finansowego za 2013 rok

Wskaźniki stabilizacji finansowej					
12.	Stopa zadłużenia /w %/	$\frac{\text{Zobowiązania długoo- i krótkoterm.}}{\text{Suma aktywów}}$	80,49	78,04	76,01
13.	Pokrycie majątku trwałego kapitałami stałymi /w %/	$\frac{\text{Kapitał własny} + \text{rezerwy dług.}}{\text{Aktywa trwałe}}$	88,91	84,79	77,38
14.	Trwałość struktury finansowania /w %/	$\frac{\text{Kap. wł.} + \text{zobow. dług.} + \text{rezerwy dl.}}{\text{Suma aktywów}}$	20,42	21,28	24,30
Wskaźniki rynku kapitałowego					
15.	Zysk na 1 udział	$\frac{\text{Zysk netto}}{\text{Liczba udziałów}}$	26,46	-40,79	102,20
16.	Wartość księgowa spółki na 1 udział	$\frac{\text{Kapitał własny}}{\text{Liczba udziałów}}$	1 254,61	1 213,82	1 316,02

Analiza wskaźnikowa wskazuje na poprawną sytuację ekonomiczną i finansową Spółki. Wskaźniki zyskowności wykazują poziom dodatni na każdym poziomie wyniku finansowego w badanym roku. Wskaźniki płynności kształtują się na niskim poziomie. W roku 2013 cykl inkasa należności uległ skróceniu o 9 dni w stosunku do roku 2012 i wynosił 62 dni, natomiast cykl inkasa zobowiązań wynosił 68 dni i uległ również skróceniu o 16 dni w stosunku do roku ubiegłego.

Zanotowana w roku badanym poprawna sytuacja w zakresie rentowności znalazła odbicie we wskaźnikach rynku kapitałowego. Spółka osiągnęła zysk i wykazuje zysk na 1 udział za rok badany w kwocie 102,20 zł. wobec wartości nominalnej jednego udziału 100 zł. i wartości księgowej 1 316,02 zł.

IV. Kontynuacja działalności

Na podstawie przedstawionej wyżej analizy ekonomiczno- finansowej oraz oceny sytuacji finansowej i majątkowej nie stwierdza się występowania zagrożenia dla kontynuacji działalności Spółki w kolejnych 12 miesiącach działalności.

C. SYSTEM RACHUNKOWOŚCI

I. Ocena systemu rachunkowości

1. Badana jednostka, księgi rachunkowe prowadzi w siedzibie jednostki przy użyciu komputera. Spełniają one wymogi określone w art. 13 ustawy o rachunkowości.

MEXPOL Sp. z o.o.
ul. Głogowska 23, 45-315 Opole

11


Raport z badania sprawozdania
finansowego za 2013 rok

2. Jednostka posiada, zatwierdzoną przez kierownika jednostki, dokumentację opisującą w języku polskim przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości. Dokumentacja ta spełnia wymogi określone w art. 10 ustawy o rachunkowości.
3. Zestawienie obrotów i sald, sporządzane było w jednostce prawidłowo na koniec każdego miesiąca, na podstawie zapisów na kontach księgi głównej. Narastające od początku roku obroty wymienionego zestawienia, były zgodne z narastającymi od początku roku obrotami dziennika.
4. W trakcie badania ksiąg rachunkowych, prawidłowości dokumentowania operacji gospodarczych ustalono, że księgi prowadzone były rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i bieżąco, w rozumieniu art. 24 ustawy o rachunkowości.
5. Dokumentacja przyjętych zasad rachunkowości, księgi rachunkowe, dowody księgowo oraz dokumenty inwentaryzacyjne i sprawozdania finansowe, przechowywane są w badanej jednostce w sposób należyty i chronione przed niedozwolonymi zmianami, nieupoważnionym rozpowszechnianiem, uszkodzeniem lub zniszczeniem.

II. Ocena inwentaryzacji

1. Inwentaryzacja aktywów i pasywów badanej jednostki przeprowadzona została w 2013 r. jak następuje:
Spisem z natury objęto:
 - gotówkę w kasach wg stanu na 31 grudnia 2013 r.,
 - towary w magazynach wg stanu na różne terminy w roku 2013 i 2010 (Spółka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową towarów)Spisy przeprowadzone zostały przez powołane zespoły spisowe wg zasad określonych w Poleceniach Służbowych Dyrektora Zarządu.
Zgodność ewidencyjną na dzień bilansowy pozostałych aktywów i pasywów sprawdzono drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości tych składników.
2. Stwierdza się że, stosowane w jednostce zasady przeprowadzania inwentaryzacji są zgodne z ustaleniami art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości. Ujawnione różnice inwentaryzacyjne zostały zweryfikowane przez Komisję Inwentaryzacyjną, a wnioski dotyczące sposobu

rozliczenia różnic zatwierdzone przez Dyrektora Zarządu Spółki ujęte zostały poprawnie w księgach rachunkowych.

3. Nie wnosi się zastrzeżeń do kompletności, terminowości i częstotliwości oraz sposobu doboru inwentaryzacji poszczególnych grup aktywów i pasywów wraz z jej poprawnością merytoryczną i formalną.

D. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

I. Rzetelność i prawidłowość ujęcia składników aktywów

1. Aktywa trwałe ujęte w sprawozdaniu finansowym wynikają z urzędzeń księgowych i wynoszą [w zł.]:

Poz.	Wyszczególnienie	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	4-3	4/3 w %
1	2	3	4	5	6
A.	AKTYWA TRWAŁE	2 631 116,41	3 394 817,29	763 700,88	129,03
I.	Wartości niematerialne i prawne	219 116,12	475 234,33	256 118,21	216,89
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 194 666,29	2 664 554,96	451 888,67	120,59
IV	Inwestycje długoterminowe	202 000,00	202 000,00	0,00	100,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 334,00	71 028,00	55 694,00	463,21

2. Wymienione w tabeli dane sprawozdawcze, wynikają i są zgodne z danymi ewidencji księgowej. Zgodność ksiąg pomocniczych z kontami księgi głównej została zachowana. Kwalifikacja zdarzeń gospodarczych do aktywów trwałych i wykazanie ich w poszczególnych pozycjach bilansu – nie budzi wątpliwości. Ewidencja szczegółowa aktywów trwałych, prowadzona była techniką komputerową i nie budzi zastrzeżeń.
3. Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych, wartości grup rodzajowych środków trwałych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, przedstawiła jednostka poprawnie w dodatkowych informacjach i objaśnieniach Informacji dodatkowej.

4. Stany księgowe na dzień bilansowy:
- środków trwałych oraz maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych w budowie potwierdzono drogą weryfikacji dokumentów źródłowych oraz porównania wartości z danymi ksiąg rachunkowych;
 - długotrwałych aktywów finansowych - potwierdzono poprzez uzyskanie pisemnego potwierdzenia posiadanych udziałów.
- Istnienie wymienionych w tabeli aktywów trwałych - nie budzi wątpliwości.
5. Wycena wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych przyjętych w badanym roku obrotowym do użytkowania, dokonywana była poprawnie, wg cen nabycia bądź kosztu wytworzenia. W sprawozdaniu finansowym, ich stany wykazano prawidłowo w wartości netto tj. wartość początkowa pomniejszona została o umorzenie.
6. Odpisy amortyzacyjne od wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych, następowały wg zasad ustalonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych¹, zgodnie z przyjętymi okresami ekonomicznej użyteczności środków. Nie budzą one wątpliwości. Prawidłowość stawek amortyzacyjnych oraz naliczenie amortyzacji za badany rok obrotowy dokumentuje poprawnie tabela amortyzacyjna.
7. Amortyzacja za badany rok obrotowy wyniosła: 230 482,22 zł,
z tego od:
- | | |
|---------------------------------------|---------------|
| - wartości niematerialnych i prawnych | 37 271,79 zł |
| - środków trwałych | 193 210,43 zł |
- Realność amortyzacji - nie budzi zastrzeżeń, poprawnie została wykazana w kosztach działalności operacyjnej rachunku zysków i strat.
8. Jednostka w badanym roku obrotowym poniosła nakłady na środki trwałe w budowie o wartości: 650 485,60 zł.
- Zmiany stanu w ciągu roku, przedstawiały się następująco [w zł]:
- | | |
|--------------------------|--------------|
| a) stan na 01.01.2013 r. | 1 156 738,38 |
| b) zwiększenia | 650 485,60 |
| c) zmniejszenia | 614 249,05 |
| d) stan na 31.12.2013 r. | 1 192 974,93 |

¹ Dz. U. z 2011 r. Nr 74, poz. 397 z późn. zm.

9. Udokumentowanie i kontrola zapisów księgowych na koncie „Środki trwałe w budowie” - prawidłowe a ich wycena na dzień bilansowy nastąpiła w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem . Wycena ta jest zgodna z art. 28 ust. 1 ustawy o rachunkowości.
10. Stosunki własnościowe rzeczowych aktywów trwałych w badanej jednostce nie budzą wątpliwości. Na nieruchomości wykazane w sprawozdaniu finansowym urządzono księgi wieczyste, prowadzone przez Sąd Rejonowy w Opolu.
11. Na nieruchomościach zostały ustanowione hipoteki, jako zabezpieczenie kredytów udzielonych Spółce przez bank. Informację o tych zabezpieczeniach wykazano poprawnie w informacji dodatkowej.
12. Badana Spółka posiada grunty o łącznej powierzchni 0,4208 ha o wartości: 273 709,22 zł. oraz prawo wieczystego użytkowania gruntów o powierzchni 0,5667 ha i wartości 374 989,34 zł.
13. Na poz. „Długoterminowe aktywa finansowe” składają się udziały w spółce prawa handlowego. Udziały na dzień bilansowy wykazano w wartości nabycia , a ich istnienie potwierdzono pisemnie.
14. Pozycja sprawozdawcza „Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe” wykazana w sprawozdaniu finansowym obejmuje aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego nie budzą wątpliwości, ustalone zostały poprawnie, zgodnie z art. 37 ustawy o rachunkowości.
15. Badanie zgodności /sprawdzenie działania kontroli wewnętrznej/ dowodów księgowych dokumentujących obrót aktywów trwałych wykazało, że w badanej jednostce przeprowadzana była kontrola pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym. Faktury (rachunki) zatwierdzane były do zapłaty przez Dyrektora Zarządu bądź przez ustanowionych Prokurentów. Dowody ujęte zostały chronologicznie w dzienniku oraz systematycznie na odpowiednich kontach ksiąg rachunkowych.
16. Aktywa obrotowe wykazane w sprawozdaniu finansowym wynikają z urzędzeń księgowych i wynoszą [w zł.]:

Poz.	Wyszczególnienie	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	4-3	4/3 w %
I	2	3	4	5	6
B.	AKTYWA OBROTOWE	7 992 883,49	7 558 293,02	-434 590,47	94,56
I.	Zapasy	3 228 874,65	3 421 153,13	192 278,48	105,95
II.	Należności krótkoterminowe	4 465 451,13	4 001 145,15	-464 305,98	89,60
III.	Inwestycje krótkoterminowe	226 143,03	97 861,26	-128 281,77	43,27
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	72 414,68	38 133,48	-34 281,20	52,66

17. Wymienione w tabeli dane sprawozdawcze, wynikają i są zgodne z danymi ewidencji księgowej. Zgodność ewidencji szczegółowej z kontami księgi głównej została zachowana. Kwalifikacja zdarzeń gospodarczych do aktywów obrotowych i wykazanie ich w poszczególnych pozycjach bilansu – nie budzi wątpliwości.

18. Istnienie stanu zapasów na dzień bilansowy zostało potwierdzone drogą weryfikacji dokumentacyjnej.

Wycena zapasów towarów na dzień bilansowy nastąpiła wg cen zakupu a rozchód w ciągu roku metodą FIFO „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”. Istnienie zapasów, ich pomiar i udokumentowanie – nie budzą zastrzeżeń.

19. Na pozycję sprawozdawczą „Należności krótkoterminowe” składają się [w zł.]:

* należności z tytułu dostaw i usług	3 748 951,55
* należności z tytułu podatków	70 204,80
* inne	181 988,80

20. Na dzień badania tj. 24.06.2014 r. należności z tytułu dostaw i usług istniejące na dzień bilansowy przedstawiały się następująco [w zł.]:

Wyszczególnienie	Wartość	Struktura w %
1	2	3
I. Należności z tytułu dostaw i usług, wg ksiąg rachunkowych na dzień bilansowy ¹ , z tego:	3 802 716,16	100,0

¹ Należności wykazane w kwocie brutto tj. nie pomniejszone o odpisy aktualizujące ich wartość.

1) należności zapłacone do dnia: 24.06.2014 r.	2 750 504,59	72,33
2) należności nie zapłacone do dnia: 24.06.2014 r.	1 052 211,57	27,67
II. Odpisy aktualizujące należności, których zapłata jest zagrożona	53 764,61	1,43
III. Należności z tytułu dostaw i usług wykazane w sprawozdaniu	3 748 951,55	98,57

21. Wykazane w sprawozdaniu finansowym inne należności obejmują [w zł.]:

- należności z tyt. pożyczek z ZFŚS	14 280,00
- rozrachunki z pracownikami z tyt. niedoborów zawinionych	85 618,48
- opłacone wadia	21 230,70
- kaucje zapłacone dostawcom	13 209,35
- pozostałe	47 650,27

22. Istnienie ww. należności krótkoterminowych potwierdzono drogą uzgodnienia sald bądź weryfikacji. W sprawozdaniu finansowym wykazano je poprawnie w wartości netto, tj. wartość księgowa została pomniejszona o odpis aktualizujący ich wartość. Aktualizacja dotyczyła należności, których zapłata jest zagrożona i wyniosła na dzień bilansowy: 53 764,61 zł. .

Zgodnie z art. 35b ust. 1 pkt.5 ustawy o rachunkowości Spółka powinna dodatkowo objąć odpisem aktualizującym należności handlowe w kwocie 709 493,80 zł, które na dzień przeprowadzenia badania były niezapłacone i przeterminowane o ponad 2 lata.

23. Odpisy aktualizujące wartość należności zaliczono prawidłowo do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

24. Wycena należności na dzień bilansowy dokonana została w kwocie wymaganej zapłaty, a należności wyrażone w walutach obcych po kursie obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Wycena należności na dzień bilansowy nie budzi uwag z wyjątkiem zastrzeżenia dotyczącego kwoty 709 493,80 zł opisanego w punkcie 23 powyżej.

25. Na należności z tytułu podatków składają się [w zł.]:

• podatek VAT naliczony do odliczenia w następnym okresie	55 753,57
---	-----------

MEXPOL Sp. z o.o.
ul. Głogowska 23 , 45-315 Opole

17 

Raport z badania sprawozdania
finansowego za 2013 rok

- podatek VAT do rozliczenia w 2014 r. 14 451,23
- Istnienie ww. stanów- nie budzi wątpliwości.

26. Na pozycję sprawozdawczą „*Inwestycje krótkoterminowe*” składają się środki pieniężne w kasach i na rachunkach bankowych.
27. Istnienie inwestycji na dzień bilansowy sprawdzono droga:
- * spisu z natury – środki pieniężne w kasach,
 - * potwierdzenia stanu - środki pieniężne w bankach .
- Do udokumentowania przeprowadzonej inwentaryzacji inwestycji uwag nie wnosi się.
28. Wycena inwestycji krótkoterminowych na dzień bilansowy nie budzi zastrzeżeń, jest zgodna z ustawą o rachunkowości.
29. Dysponowanie środkami pieniężnymi z kas i z rachunków bankowych, następowało przez osoby upoważnione, wg wzorów podpisów znajdujących się odpowiednio w kasach i w bankach. Poprawność udokumentowania i kontroli operacji kasowych i bankowych nie budzi wątpliwości.
30. Pozycja sprawozdawcza "*Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe*" wykazana w bilansie obejmuje czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów do rozliczenia w 2014 r. Celowość ich rozliczeń międzyokresowo- nie budzi zastrzeżeń.
31. Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych wykazany jest poprawnie w dodatkowych informacjach i objaśnieniach Informacji dodatkowej.

II. Rzetelność i prawidłowość ujęcia składników pasywów

1. Kapitały badanej jednostki wykazane w sprawozdaniu finansowym wynoszą [w zł]:

Poz.	Wyszczególnienie	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	4-3	4/3 w %
1	2	3	4	5	6
A.	Kapitał własny	2 148 456,51	2 329 348,18	180 891,67	108,42
I.	Kapitał podstawowy	177 000,00	177 000,00	0,0	100,00
IV.	Kapitał zapasowy	2 061 933,85	1 989 732,01	-72 201,84	96,50

MEXPOL Sp. z o.o.
ul. Głogowska 23 , 45-315 Opole

18 

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2013 rok

VII.	Strata z lat ubiegłych	- 18 275,50	- 18 275,50	0,00	100,00
VIII.	Wynik netto roku bieżącego	-72 201,84	180 891,67	253 093,51	x

- Wykazane w sprawozdaniu finansowym, wymienione w powyższej tabeli dane liczbowe, wynikają i są zgodne z zapisami zdarzeń w księgach rachunkowych. Udokumentowanie tych zapisów nie budzi zastrzeżeń.
- Stan kapitału własnego na początek roku obrotowego, zmiany w ciągu roku i stan na koniec roku obrotowego wraz z elementami kapitału własnego poprawnie przedstawiła jednostka w „Zestawieniu zmian w kapitale własnym”, które stanowi składnik sprawozdania finansowego.
- Kapitał podstawowy jest kapitałem zakładowym finansującym 1770 udziałów, każdy o wartości nominalnej 100,00 zł. W stosunku do stanu na koniec poprzedniego roku obrotowego nie uległ zmianie. Występuje zgodność kapitału w zapisie w księgach rachunkowych z rejestrem przedsiębiorców Nr KRS: 0000016581, prowadzonym w Sądzie Rejonowym w Opolu. Dane o strukturze własności kapitału, podane są w dodatkowych informacjach i objaśnieniach informacji dodatkowej.
- Na pozycję sprawozdawczą „Strata z lat ubiegłych” w kwocie -18 275,50 zł. składa się błąd podstawowy za lata 2004-2005 i dotyczy ujęcia w księgach roku 2006 środków transportu leasingowanych, dla których umowy leasingu zawarto w tych latach.
- Pozycję sprawozdawczą „Wynik netto roku bieżącego” stanowi zanotowana przez jednostkę w badanym roku obrotowym strata netto, której realność omówiona została w rozdziale „Kompletność i prawidłowość pozycji kształtujących wynik finansowy”.
- Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wykazane w pasywach bilansu wynoszą [w zł.]:

Poz.	Wyszczególnienie	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	4-3	4/3 w %
1	2	3	4	5	6
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	8 475 543,39	8 623 762,13	148 218,74	101,75

MEXPOL Sp. z o.o.
ul. Głogowska 23, 45-315 Opole

19. 

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2013 rok

I.	Rezerwy na zobowiązania	29 632,24	34 789,52	5 157,28	117,40
II.	Zobowiązania długoterminowe	82 572,39	297 614,77	215 042,38	360,43
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	8 208 020,91	8 027 435,33	-180 585,58	97,80
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	155 317,85	263 922,51	108 604,66	169,92

8. Wymienione w tabeli dane sprawozdawcze, wynikają i są zgodne z danymi ewidencji księgowej. Ewidencja szczegółowa zobowiązań i rezerw, prowadzona była techniką komputerową i nie budzi zastrzeżeń.
9. Na pozycję sprawozdawczą „Rezerwy na zobowiązania” składają się rezerwy [w zł.]:
- * z tytułu odroczonego podatku dochodowego 1 314,00
 - * na koszty badania sprawozdania finansowego 10 500,00
 - * na pozostałe koszty 22 975,52
10. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustalona została prawidłowo, zgodnie z art. 37 ustawy o rachunkowości. Wycena na dzień bilansowy pozostałych rezerw została dokonana w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
11. Istnienie stanu zobowiązań [długo i krótkoterminowych] na dzień bilansowy, sprawdzono drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami potwierdzającymi te zobowiązania. Realność stanu zobowiązań na dzień bilansowy nie budzi wątpliwości.
12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty oraz wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, ze wskazaniem jego rodzaju, a także – przedstawiła jednostka poprawnie w dodatkowych informacjach i objaśnieniach Informacji dodatkowej.
13. Poz. „Zobowiązania długoterminowe” dotyczy:
- zobowiązań z tyt. leasingu 297 614,77 zł.
- Stany te dotyczą tych części zobowiązań z tyt. leasingu dla rat z terminem zapłaty

przypadającym po 31.12.2014 r. Stan zobowiązań z tyt. leasingu uzgodniono dokumentacyjnie i został zaprezentowany w poprawnej wielkości.

14. Pozycja sprawozdawcza bilansu „Zobowiązania krótkoterminowe” obejmuje [w zł.]:
- | | |
|---|--------------|
| * zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 4 303 645,55 |
| * kredyty i pożyczki | 3 179 253,87 |
| * inne zobowiązania finansowe | 102 409,38 |
| * zaliczki otrzymane na dostawy | 15 532,78 |
| * zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń | 111 995,57 |
| * zobowiązania z tyt. wynagrodzeń | 118 838,20 |
| * inne zobowiązania | 144 702,11 |
| * zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 51 075,87 |
15. Realność zobowiązań z tytułu dostaw i usług nie budzi wątpliwości, na dzień badania tj. 24.06.2014 r. zapłacono wszystkie zobowiązania.
16. Stany kredytów wykazane w bilansie w kwocie 3 112 787,34 zł.- nie budzą zastrzeżeń. Saldo potwierdzone zostało przez bank.
17. Pożyczka od Wspólnika Spółki w kwocie 66 448,57 zł. uzgodniono dokumentacyjnie. Stan realny.
18. Poz. sprawozdawcza „Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń” dotyczy wynagrodzeń za miesiąc grudzień 2013 r., które zostały wypłacone w styczniu 2014 r.
19. Realność innych zobowiązań wykazanych w bilansie nie budzi zastrzeżeń. Ich stany posiadają prawidłowe udokumentowanie.
20. Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń, wykazane w bilansie, obejmują zobowiązania z tytułu [w zł.]:
- | | |
|---|-----------|
| • PFRON | 2 028,00 |
| • zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych | 12 765,00 |
| • podatku od towarów i usług – VAT | 32 026,00 |
| • składek na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne, Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych | 50 367,57 |

- zaliczek na podatek dochodowy od osób prawnych 14 809,00

Istnienie ww. stanów, naliczenia zobowiązań, terminowość sporządzania deklaracji i wpłat /rozliczeń/ - nie budzą wątpliwości. Przeprowadzone procedury w zakresie poprawności przeprowadzonych rozliczeń z budżetami nie wykazały występowania nieprawidłowości. Niniejszy raport nie stanowi audytu podatkowego.

21. Wycena zobowiązań [dlugo i krótkoterminowych] na dzień bilansowy dokonana została w kwocie wymagającej zapłaty, a zobowiązania w walutach obcych po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Wycena ta nie budzi zastrzeżeń, jest zgodna z ustawą o rachunkowości.

22. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, wykazany w bilansie w pozycji „Fundusze specjalne” w badanym okresie zmieniał się jak następuje [w zł.]:

1) Stan na 01.01.2013 r.	54 242,73
2) Zwiększenia	31 387,90
3) Zmniejszenia	34 554,76
4) Stan na 31.12.2013 r.	51 075,87

Badanie zgodności i wiarygodności dowodów księgowych stanowiących podstawę zapisów na koncie ZFŚS - nie budzą zastrzeżeń.

23. Środki pieniężne Funduszu, zgodnie z ustawą z dnia 4.03.1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych¹ są gromadzone w badanej jednostce na odrębnym rachunku:

- Stan środków pieniężnych na 31.12.2013 r.	36 710,87 zł
- Należności z tyt. udzielonych pożyczek z ZFŚS na 31.12.2013 r.	14 280,00 zł

Wpłaty środków pieniężnych na wyodrębniony rachunek w terminach określonych w art. 6 w/w ustawy zostały zachowane.

24. Poz. „Rozliczenia międzyokresowe” obejmuje [w zł.]:

- rozliczenie międzyokresowe przychodów z tyt. środków pieniężnych – dotacji , otrzymanych na sfinansowanie nabycia środków trwałych oraz refundację kosztów wyposażenia stanowiska pracy w kwocie 1 490,39 zł

¹ /jt. Dz. U. z 1996 r. Nr 70, poz. 335 z późn. zm./

- podatku VAT od niedoborów zawinionych w kwocie 20 425,01 zł
- dotacje z Unii Europejskiej 242 007,11 zł

25. Celowość rozliczeń ww. przychodów międzyokresowych oraz kwalifikacja na długo i krótkoterminowe – nie budzą zastrzeżeń, są one zgodne z art. 41 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Są to zweryfikowane, nominalne wartości stanów na dzień bilansowy przychodów, których realizacja nastąpi w przyszłych okresach.

III. Kompletność i prawidłowość pozycji kształtujących wynik finansowy

1. Pozycje sprawozdawcze wykazane w RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT wynikają i są zgodne z danymi ksiąg rachunkowych. Podstawowe dane liczbowe tych pozycji w układzie poszczególnych działalności, przedstawiają się jak następuje: [w zł.]

Poz.	Wyszczególnienie	Za poprzedni rok obrotowy	Za bieżący rok obrotowy	4-3	4/3 w %
1	2	3	4	5	6
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	23 182 933,38	23 713 827,90	530 894,52	102,29
B.	Koszty działalności operacyjnej	22 917 548,39	23 212 012,12	294 463,73	101,28
C.	Zysk ze sprzedaży (A -B)	265 384,99	501 815,78	236 430,79	189,09
D.	Pozostałe przychody operacyjne	113 551,96	126 040,91	12 488,95	111,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	159 762,49	152 479,74	-7 282,75	95,44
F.	Zysk z działalności operacyjnej (C +D -E)	219 174,46	475 376,95	256 202,49	216,89
G.	Przychody finansowe	104 253,42	35 293,42	-68 960,00	33,85
H.	Koszty finansowe	383 419,72	359 401,70	-24 018,02	93,74
I.	Zysk/strata z działalności gospodarczej(F +G -H)	-59 991,84	151 268,67	211 260,51	x
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	Zysk/strata brutto (I + J)	-59 991,84	151 268,67	211 260,51	x
L.	Podatek dochodowy	12 210,00	-29 623,00	-41 833,00	x
N.	Zysk /strata netto (K -L.)	-72 201,84	180 891,67	253 093,51	x

2. Rachunek zysków i strat, sporządzony został w badanej jednostce prawidłowo, metodą porównawczą, co jest zgodne z ustawą o rachunkowości. Zamknięcie roczne kont wynikowych i przeksięgowanie ich sald na konto „Wynik finansowy” nastąpiło poprawnie i nie budzi zastrzeżeń.

3. Na pozycję sprawozdawczą „Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi” składają się [w zł.]:

♦ Sprzedaż produktów	898 298,37
♦ Zmiana stanu produktów	-200,00
♦ Sprzedaż towarów i materiałów	22 815 729,53

Kompletność, dokładność, prawidłowość wyceny i udokumentowania przychodów ze sprzedaży nie budzą zastrzeżeń. Ewidencja sprzedaży prowadzona techniką komputerową, poprawnie powiązana była z kontami rozrachunków i rejestrem sprzedaży dla potrzeb podatku VAT.

4. Udokumentowanie i wycena przychodu ze sprzedaży materiałów i towarów prawidłowa, wg cen sprzedaży.

5. Na pozycję sprawozdawczą „Koszty działalności operacyjnej”

w wysokości: 23 212 012,12 zł. składają się [w zł.]:

* koszty rodzajowe	4 445 310,57
* wartość sprzedanych towarów i materiałów	18 766 701,55

6. Koszty rodzajowe /proste/ wynikają i są zgodne z saldami kont ZESPOLU 4, a wartość sprzedanych towarów i materiałów z saldem kont „Koszt sprzedanych towarów i materiałów” Ewidencja kosztów prowadzona była techniką komputerową. Kompletność, wycena i poprawność kwalifikacji oraz ewidencja i rozliczanie kosztów - dostosowane było do specyfiki jednostki i nie budzi zastrzeżeń.

7. Zysk z działalności operacyjnej w badanym roku obrotowym wyniósł 475 376,95 zł. i składał się [w zł.]:

♦ z zysku ze sprzedaży	501 815,78
♦ ze straty na pozostałej działalności operacyjnej	26 438,83

Zysk ze sprzedaży została zanotowana w związku z nadwyżką przychodów ze sprzedaży nad poziomem kosztów działalności.

Stratę na pozostałej działalności operacyjnej zanotowano przede wszystkim wskutek odpisania w koszty niedoborów w kwocie 49 tys. zł oraz poniesionymi kosztami postępowania spornego w kwocie 46,9 tys. zł.

8. Zysk brutto w badanym roku obrotowym wyniósł 151 268,67 zł. i składał się [w zł.]:

♦ z zysku na działalności operacyjnej	475 376,95
♦ ze straty na działalności finansowej	324 108,28

Strata na działalności finansowej została spowodowana przede wszystkim kosztami z tytułu odsetek w kwocie 330,5 tys. zł. oraz nadwyżką ujemnych różnic kursowych walut nad dodatnimi w kwocie 28,9 tys. zł.

9. Pozycje kształtujące przychody i koszty pozostałej działalności operacyjnej, działalności finansowej wykazane są w księgach rachunkowych poprawnie. Kwalifikacja wymienionych przychodów i kosztów była zgodna z art. 42 ustawy o rachunkowości. Ich zaistnienie, kompletność, pomiar, wycena oraz udokumentowanie nie budzą wątpliwości.

10. Zysk netto za badany rok obrotowy wyniósł 180 891,67 zł i stanowił zysk brutto powiększony o podatek dochodowy w wysokości 29 623,00 zł. , z tego [w zł.]:

* podatek do rozliczenia z urzędem skarbowym	25 732,00
* zmiana stanu rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego	339,00
* zmiana stan aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego	- 55 694,00

11. Naliczenie zysku podatkowego, nie budzi zastrzeżeń. Różnice pomiędzy zyskiem brutto a zyskiem podatkowym, badana jednostka wykazała poprawnie, w dodatkowych informacjach i objaśnieniach Informacji dodatkowej sprawozdania finansowego.

E. KOMPLETNOŚĆ I POPRAWNOŚĆ SPORZĄDZENIA POZOSTAŁYCH CZĘŚCI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa stanowiąca składnik sprawozdania finansowego, sporządzona została przez jednostkę poprawnie, zgodnie z dyspozycją art. 48 ustawy o rachunkowości.

MEXPOL Sp. z o.o.
ul. Głogowska 23 , 45-315 Opole

25 

Raport z badania sprawozdania
finansowego za 2013 rok

Między innymi obejmuje ona:

- * wprowadzenie do sprawozdania finansowego, zawierające opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny i sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru;
- * dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku do ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem specyfiki jednostki.

II. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym, stanowiące składnik sprawozdania finansowego, zostało sporządzone prawidłowo zgodnie z art.48a ustawy o rachunkowości. Obejmuje ono informacje o zmianach poszczególnych składników kapitału własnego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

III. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został metodą pośrednią w sposób określony w art. 48b ustawy o rachunkowości oraz według zasad i techniki sporządzania rachunku przepływów pieniężnych uregulowanych w Krajowym Standardzie Rachunkowości nr 1 „Rachunek przepływów pieniężnych”

Nie budzi on zastrzeżeń. Z rachunku tego wynika, że przepływy środków pieniężnych z poszczególnych działalności przedstawiały się jak następuje [w zł.]:

⇒ działalność operacyjna	831 889,83
⇒ działalność inwestycyjna	- 583 873,17
⇒ działalność finansowa	- 376 092,78
⇒ Zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto	
na 31.12.2013 r. w stosunku do stanu na 01.01.2013 r. o	-128 076,12

IV. Sprawozdanie z działalności jednostki

Sprawozdanie z działalności badanej jednostki za rok obrotowy 2013 opracowane zostało przez Zarząd badanej jednostki według wymogów określonych w art. 49 ustawy o rachunkowości. Dane liczbowe wyszczególnione w w/w sprawozdaniu, dotyczące badanego roku

obrotowego, wynikają z ksiąg rachunkowych i są zgodne z danymi sprawozdania finansowego jednostki.

F. CZĘŚĆ KOŃCOWA

1. Niniejszy RAPORT, sporządzony zgodnie z krajowymi standardami rewizji finansowej wydanymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce, stanowi uzupełnienie do OPINII o prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. badanej jednostki. OPINIA ta stanowi odrębny dokument.
2. Niniejszy RAPORT zawiera 27 stron, kolejno ponumerowanych i zaparafowanych przez kluczowego biegłego rewidenta z przeznaczeniem dla:
 - Badanej jednostki - 3 egzemplarze;
 - ABR "BADEX" Sp. z o.o. aa. - 1 egzemplarz.


Irena Szkutnik
Nr 8376 w rejestrze KRBR
KLUCZOWY BIEGŁY REWIDENT
przeprowadzająca badanie w imieniu
Agencji Biegłych Rewidentów „BADEX” Sp. z o.o.
45-072 Opole, ul. Reymonta 45,
Nr 334 w ewid. KRBR

Agencja Biegłych Rewidentów
„BADEX” Sp. z o.o.
45-072 OPOLE, ul. Reymonta 45
Nr ewid. KRBR 334


WICEPREZES ZARZĄDU
Wiesław Maciocha
Biegły Rewident
Nr rejestru 10753

Opole, 30 czerwca 2014 r.

6. Informacje dodatkowe

6.1. Ratingi kredytowe

Ani Emitentowi, ani jego dłużnym instrumentom finansowym nie zostały przyznane ratingi kredytowe.

7. Załączniki

Załącznikami do niniejszego dokumentu informacyjnego są:

1. aktualny odpis z rejestru KRS dotyczący Emitenta,
2. ujednolicony aktualny tekst umowy Spółki,
3. treść uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki w sprawie emisji Obligacji,
4. treść uchwały Zarządu Spółki w sprawie dokonania przydziału Obligacji,
5. dokument określający warunki emisji Obligacji,
6. definicje i objaśnienia skrótów.

7.1. Aktualny odpis z rejestru KRS

Identyfikator wydruku: RP/16581/19/20140708000003

Strona 1 z 9

CENTRALNA INFORMACJA KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO

KRAJOWY REJESTR SĄDOWY

Stan na dzień 08.07.2014 godz. 00:00:03

Numer KRS: 0000016581

Informacja odpowiadająca odpisowi aktualnemu
Z REJESTRU PRZEDSIĘBIORCÓW
pobrana na podstawie art. 4 ust. 4aa ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze
Sądowym (Dz. U. z 2007 r. Nr 168, poz.1186, z późn. zm.)

Data rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym	31.05.2001		
Ostatni wpis	Numer wpisu	19	Data dokonania wpisu
	Sygnatura akt	OP.VIII NS-REJ.KRS/8310/13/202	
	Oznaczenie sądu	SĄD REJONOWY W OPOLU, VIII WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO	

Dział 1

Rubryka 1 - Dane podmiotu	
1.Oznaczenie formy prawnej	SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
2.Numer REGON/NIP	REGON: 531301704, NIP: 7542480402
3.Firma, pod którą spółka działa	PRZEDSIĘBIORSTWO PRODUKCYJNO-HANDLOWO-USŁUGOWE MEXPOL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
4.Dane o wcześniejszej rejestracji	RHB 3099 SĄD REJONOWY W OPOLU
5.Czy przedsiębiorca prowadził działalność gospodarczą z innymi podmiotami na podstawie umowy spółki cywilnej?	NIE
6.Czy podmiot posiada status organizacji pożytku publicznego?	---

Rubryka 2 - Siedziba i adres podmiotu	
1.Siedziba	kraj POLSKA, woj. OPOLSKIE, powiat M. OPOLE, gmina M. OPOLE, miejsc. OPOLE
2.Adres	ul. GŁOGOWSKA, nr 23, lok. ---, miejsc. OPOLE, kod 45-315, poczta OPOLE, kraj POLSKA
3.Adres poczty elektronicznej	----
4.Adres strony internetowej	----

Rubryka 3 - Oddziały	
Brak wpisów	

Rubryka 4 - Informacje o umowie	
---------------------------------	--

1. Informacja o zawarciu lub zmianach umowy spółki	1	03.12.1997R. KN. BARBARA WINIARSKA 49-300 W BRZEGU REP. A NR 5800/97
	2	10.12.2001R., NOTARIUSZ WALDEMAR MYGA, KANCELARIA NOTARIALNA W OPOLU, REP. A NR 7644/2001 - ZMIENIONO PAR. 6 I 17 UMOWY SPÓŁKI. 15.01.2002R., NOTARIUSZ WALDEMAR MYGA, KANCELARIA NOTARIALNA W OPOLU, REP. A NR 386/2002 - PROTOKÓŁ ZE SPROSTOWANIA OCZYWISTEJ POMYŁKI.
	3	14.09.2004R., REP. A NR 7922/2004 KN. W. MYGI W OPOLU ZMIENIONO PAR. 6 UMOWY SPÓŁKI.
	4	07.09.2007R. NOTARIUSZ EWA ŚWIĘTEK, KANCELARIA NOTARIALNA W OPOLU, REP. A NR 6215/2007 - ZMIANA PARAGRAFÓW UMOWY SPÓŁKI: PAR.9; PAR.25; PAR.26; PAR.33. PRZYJĘTO TEKST JEDNOLITY UMOWY SPÓŁKI.
	5	06.03.2009R., REP. A NR 2244/2009, NOTARIUSZ WALDEMAR MYGA, KANCELARIA NOTARIALNA W OPOLU - ZMIENIONO PAR.: 6,10,17,25,26, UCHYŁONO PAR. 7.4, DODANO PAR. 12A UMOWY SPÓŁKI.
	6	12.01.2012R., REP. A NR 334/2012 NOTARIUSZ WALDEMAR MYGA, KANCELARIA NOTARIALNA W OPOLU ZMIANA PAR. 6.

Rubryka 5	
1. Czas, na jaki została utworzona spółka	NIEOZNACZONY
2. Oznaczenie pisma innego niż Monitor Sądowy i Gospodarczy, przeznaczonego do ogłoszeń spółki	----
3. Wspólnik może mieć:	WIĘKSZĄ LICZBĘ UDZIAŁÓW
4. Czy statut przyznaje uprawnienia osobiste określonym akcjonariuszom lub tytuły uczestnictwa w dochodach lub majątku spółki nie wynikających z akcji?	*****
5. Czy obligatoriusze mają prawo do udziałów w zysku?	*****

Rubryka 6 - Sposób powstania spółki
Brak wpisów

Rubryka 7 - Dane wspólników		
1	1. Nazwisko / Nazwa lub firma	ŚWIECZKA
	2. Imiona	ALDONA
	3. Numer PESEL/REGON	63031700181
	4. Numer KRS	*****
	5. Posiadane przez wspólnika udziały	695 UDZIAŁÓW O ŁĄCZNEJ WARTOŚCI 69.500,00 ZŁ
	6. Czy wspólnik posiada całość udziałów spółki?	NIE
2	1. Nazwisko / Nazwa lub firma	ADAMUS
	2. Imiona	KAZIMIERZ MIROSLAW
	3. Numer PESEL/REGON	40030100211
	4. Numer KRS	*****
	5. Posiadane przez wspólnika udziały	354 UDZIAŁY O ŁĄCZNEJ WARTOŚCI 35.400,00 ZŁ

3	6.Czy wspólnik posiada całość udziałów spółki?	NIE
	1.Nazwisko / Nazwa lub firma	ADAMUS
	2.Imiona	TOMASZ
	3.Numer PESEL/REGON	73122204494
	4.Numer KRS	*****
	5.Posiadane przez wspólnika udziały	709 UDZIAŁÓW O ŁĄCZNEJ WARTOŚCI 70.900,00 ZŁ
	6.Czy wspólnik posiada całość udziałów spółki?	NIE

Rubryka 8 - Kapitał spółki		
1.Wysokość kapitału zakładowego		177 000,00 Zł
Podrubryka 1 Informacja o wniesieniu aportu		
1.Określenie wartości udziałów objętych za aport	1	167 000,00 Zł

Rubryka 9 - Nie dotyczy		
Brak wpisów		

Rubryka 10 - Nie dotyczy		
Brak wpisów		

Dział 2

Rubryka 1 - Organ uprawniony do reprezentacji podmiotu		
1.Nazwa organu uprawnionego do reprezentowania podmiotu		ZARZĄD
2.Sposób reprezentacji podmiotu		ZARZĄD JEDNOOSOBOWY-DYREKTOR ZARZĄDU UPRAWNIONY DO SKŁADANIA OŚWIADCZEŃ W ZAKRESIE PRAW I OBOWIĄZKÓW MAJĄTKOWYCH SPÓŁKI.
Podrubryka 1 Dane osób wchodzących w skład organu		
1	1.Nazwisko / Nazwa lub Firma	ADAMUS
	2.Imiona	KAZIMIERZ MIROSLAW
	3.Numer PESEL/REGON	40030100211
	4.Numer KRS	****
	5.Funkcja w organie reprezentującym	DYREKTOR ZARZĄDU (ZARZĄD JEDNOOSOBOWY)
	6.Czy osoba wchodząca w skład zarządu została zawieszona w czynnościach?	NIE
	7.Data do jakiej została zawieszona	----

22	38, 22, Z, PRZETWARZANIE I UNIESZKODLIWIANIE ODPADÓW NIEBEZPIECZNYCH
23	14, 11, Z, PRODUKCJA ODZIEŻY SKÓRZANEJ
24	14, 12, Z, PRODUKCJA ODZIEŻY ROBOCZEJ
25	15, 20, Z, PRODUKCJA OBUWIA
26	23, 91, Z, PRODUKCJA WYROBÓW ŚCIERNYCH
27	24, 34, Z, PRODUKCJA DRUTU
28	46, 75, Z, SPRZEDAŻ HURTOWA WYROBÓW CHEMICZNYCH
29	46, 76, Z, SPRZEDAŻ HURTOWA POZOSTAŁYCH PÓŁPRODUKTÓW
30	46, 62, Z, SPRZEDAŻ HURTOWA OBRABIAREK
31	46, 63, Z, SPRZEDAŻ HURTOWA MASZYN WYKORZYSTYWANYCH W GÓRNICTWIE, BUDOWNICTWIE ORAZ INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ
32	46, 69, Z, SPRZEDAŻ HURTOWA POZOSTAŁYCH MASZYN I URZĄDZEŃ
33	46, 90, Z, SPRZEDAŻ HURTOWA NIEWYSPECJALIZOWANA
34	47, 71, Z, SPRZEDAŻ ODZIEŻY PROWADZONA W WYSPECJALIZOWANYCH SKLEPACH
35	47, 72, Z, SPRZEDAŻ DETALICZNA OBUWIA I WYROBÓW SKÓRZANYCH PROWADZONA W WYSPECJALIZOWANYCH SKLEPACH
36	47, 43, Z, SPRZEDAŻ DETALICZNA SPRZĘTU AUDIOWIZUALNEGO PROWADZONA W WYSPECJALIZOWANYCH SKLEPACH
37	47, 54, Z, SPRZEDAŻ DETALICZNA ELEKTRYCZNEGO SPRZĘTU GOSPODARSTWA DOMOWEGO PROWADZONA W WYSPECJALIZOWANYCH SKLEPACH
38	47, 59, Z, SPRZEDAŻ DETALICZNA MEBLI, SPRZĘTU OŚWIETLENIOWEGO I POZOSTAŁYCH ARTYKUŁÓW UŻYTKU DOMOWEGO PROWADZONA W WYSPECJALIZOWANYCH SKLEPACH
39	47, 52, Z, SPRZEDAŻ DETALICZNA DROBNYCH WYROBÓW METALOWYCH, FARB I SZKŁA PROWADZONA W WYSPECJALIZOWANYCH SKLEPACH
40	47, 78, Z, SPRZEDAŻ DETALICZNA POZOSTAŁYCH NOWYCH WYROBÓW PROWADZONA W WYSPECJALIZOWANYCH SKLEPACH
41	49, 41, Z, TRANSPORT DROGOWY TOWARÓW
42	64, 99, Z, POZOSTAŁA FINANSOWA DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA, Z WYŁĄCZENIEM UBEZPIECZEŃ I FUNDUSZÓW EMERYTALNYCH
43	28, 24, Z, PRODUKCJA NARZĘDZI RĘCZNYCH MECHANICZNYCH
44	33, 12, Z, NAPRAWA I KONSERWACJA MASZYN
45	28, 41, Z, PRODUKCJA MASZYN DO OBRÓBK METALU
46	38, 31, Z, DEMONTAŻ WYROBÓW ZUŻYTYCH
47	38, 32, Z, ODZYSK SUROWCÓW Z MATERIAŁÓW SEGREGOWANYCH
48	46, 3, Z, SPRZEDAŻ HURTOWA ŻYWNOSCI, NAPOJÓW I WYROBÓW TYTONIOWYCH
49	46, 42, Z, SPRZEDAŻ HURTOWA ODZIEŻY I OBUWIA
50	46, 43, Z, SPRZEDAŻ HURTOWA ELEKTRYCZNYCH ARTYKUŁÓW UŻYTKU DOMOWEGO
51	46, 47, Z, SPRZEDAŻ HURTOWA MEBLI, DYWANÓW I SPRZĘTU OŚWIETLENIOWEGO
52	46, 52, Z, SPRZEDAŻ HURTOWA SPRZĘTU ELEKTRONICZNEGO I TELEKOMUNIKACYJNEGO ORAZ CZĘŚCI DO NIEGO
53	46, 71, Z, SPRZEDAŻ HURTOWA PALIW I PRODUKTÓW POCHODNYCH
54	46, 72, Z, SPRZEDAŻ HURTOWA METALI I RUD METALI
55	46, 73, Z, SPRZEDAŻ HURTOWA DREWNA, MATERIAŁÓW BUDOWLANYCH I WYPOSAŻENIA SANITARNEGO
56	46, 74, Z, SPRZEDAŻ HURTOWA WYROBÓW METALOWYCH ORAZ SPRZĘTU I DODATKOWEGO WYPOSAŻENIA HYDRAULICZNEGO I GRZEJNEGO
57	73, 11, Z, DZIAŁALNOŚĆ AGENCJI REKLAMOWYCH
58	58, 19, Z, DZIAŁALNOŚĆ WYDAWNICZA DOTYCZĄCA MATERIAŁÓW REKLAMOWYCH

59	74, 20, Z, FOTOGRAFIA REKLAMOWA
60	82, 19, Z, WYSYLANIE MATERIAŁÓW REKLAMOWYCH
61	82, 30, Z, ORGANIZACJA TARGÓW I WYSTAW
62	13, 96, Z, PRODUKCJA POZOSTAŁYCH TECHNICZNYCH I PRZEMYSŁOWYCH WYROBÓW TEKSTYLNICH
63	13, 99, Z, PRODUKCJA POZOSTAŁYCH WYROBÓW TEKSTYLNICH, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA
64	16, 24, Z, PRODUKCJA OPAKOWAŃ DREWNIANYCH
65	17, 21, Z, PRODUKCJA PAPIERU FALISTEGO I TEKSTURY FALISTEJ ORAZ OPAKOWAŃ Z PAPIERU I TEKSTURY
66	22, 22, Z, PRODUKCJA OPAKOWAŃ Z TWORZYW SZTUCZNYCH
67	24, 31, Z, PRODUKCJA PRĘTÓW CIĄGNIONYCH NA ZIMNO
68	24, 42, B, PRODUKCJA WYROBÓW Z ALUMINIUM I STOPÓW ALUMINIUM
69	25, 92, Z, PRODUKCJA OPAKOWAŃ Z METALI
70	25, 91, Z, PRODUKCJA POJEMNIKÓW METALOWYCH
71	26, 11, Z, PRODUKCJA ELEMENTÓW ELEKTRONICZNYCH
72	46, 41, Z, SPRZEDAŻ HURTOWA WYROBÓW TEKSTYLNICH

Rubryka 2 - Wzmianki o złożonych dokumentach			
Rodzaj dokumentu	Nr kolejny w polu	Data złożenia	Za okres od do
1.Wzmianka o złożeniu rocznego sprawozdania finansowego	1	01.07.2002	01.01.2001 - 31.12.2001
	2	04.07.2003	01.01.2002 - 31.12.2002
	3	30.06.2004	01.01.2003 - 31.12.2003
	4	05.07.2005	01.01.2004-31.12.2004
	5	17.07.2006	01.01.2005-31.12.2005
	6	19.07.2007	01.01.2006-31.12.2006
	7	15.07.2008	01.01.2007 - 31.12.2007
	8	21.07.2009	01.01.2008-31.12.2008
	9	15.07.2010	01.01.2009-31.12.2009
	10	17.06.2011	01.01.2010 - 31.12.2010
	11	06.07.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
	12	08.07.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
2.Wzmianka o złożeniu opinii biegłego rewidenta	1	*****	01.01.2006-31.12.2006
	2	*****	01.01.2007-31.12.2007
	3	*****	01.01.2008-31.12.2008
	4	*****	01.01.2009-31.12.2009
	5	*****	01.01.2010 - 31.12.2010
	6	*****	01.01.2011 - 31.12.2011
	7	*****	01.01.2012 - 31.12.2012
3.Wzmianka o złożeniu uchwały lub postanowienia o zabwierdzeniu sprawozdania finansowego	1	*****	01.01.2001 - 31.12.2001
	2	*****	01.01.2002 - 31.12.2002
	3	*****	01.01.2003 - 31.12.2003
	4	*****	01.01.2004-31.12.2004

4.Wzmianka o złożeniu sprawozdania z działalności podmiotu	5	*****	01.01.2005-31.12.2005
	6	*****	01.01.2006-31.12.2006
	7	*****	01.01.2007 - 31.12.2007
	8	*****	01.01.2008-31.12.2008
	9	*****	01.01.2009-31.12.2009
	10	*****	01.01.2010 - 31.12.2010
	11	*****	01.01.2011 - 31.12.2011
	12	*****	01.01.2012 - 31.12.2012
	1	*****	01.01.2001 - 31.12.2001
	2	*****	01.01.2002 - 31.12.2002
	3	*****	01.01.2003 - 31.12.2003
	4	*****	01.01.2004-31.12.2004
	5	*****	01.01.2005-31.12.2005
	6	*****	01.01.2006-31.12.2006
	7	*****	01.01.2007 - 31.12.2007
	8	*****	01.01.2008-31.12.2008
	9	*****	01.01.2009-31.12.2009
	10	*****	01.01.2010 - 31.12.2010
	11	*****	01.01.2011 - 31.12.2011
	12	*****	01.01.2012 - 31.12.2012

Rubryka 3 - Sprawozdania grupy kapitałowej
Brak wpisów

Rubryka 4 - Przedmiot działalności statutowej organizacji pożytku publicznego
Brak wpisów

Dział 4

Rubryka 1 - Zaległości
Brak wpisów

Rubryka 2 - Wierzytelności
Brak wpisów

Rubryka 3 - Informacje o zabezpieczeniu majątku dłużnika w postępowaniu w przedmiocie ogłoszenia upadłości, o oddaleniu wniosku o ogłoszenie upadłości z uwagi na fakt, że majątek niewypłacalnego dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania
--

Brak wpisów

Rubryka 4 - Umożnienie prowadzonej przeciwko podmiotowi egzekucji z uwagi na fakt, że z egzekucji nie uzyska się sumy wyższej od kosztów egzekucyjnych
Brak wpisów

Dział 5

Rubryka 1 - Kurator
Brak wpisów

Dział 6

Rubryka 1 - Likwidacja
Brak wpisów

Rubryka 2 - Informacje o rozwiązaniu lub unieważnieniu spółki
Brak wpisów

Rubryka 3 - Nie dotyczy
Brak wpisów

Rubryka 4 - Informacja o połączeniu, podziale lub przekształceniu
Brak wpisów

Rubryka 5 - Informacja o postępowaniu upadłościowym
Brak wpisów

Rubryka 6 - Informacja o postępowaniu układowym
Brak wpisów

Rubryka 7 - Informacja o postępowaniu naprawczym
--

Brak wpisów

Rubryka 8 - Informacja o zawieszeniu działalności gospodarczej
--

Brak wpisów

data sporządzenia wydruku 08.07.2014

adres strony internetowej, na której są dostępne informacje z rejestru: https://ems.ms.gov.pl

7.2. Ujednolicony aktualny tekst umowy Spółki

Poniżej znajduje się aktualny tekst umowy Spółki. Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego Zgromadzenie Wspólników Emitenta nie podjęło żadnych uchwał w sprawie zmian umowy Spółki, które byłyby niezarejestrowane przez sąd.

TEKST JEDNOLITY UMOWY SPÓŁKI Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

§1. Stawający, zwani dalej Wspólnikami, oświadczają że zawiązują spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością zwaną dalej „Spółką”.

§2. Spółka istnieć będzie pod firmą: **„Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowo-Usługowe MEXPOL” – spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.**

Spółka może również posługiwać się skróconą firmą: **„MEXPOL” Sp. z o.o.**

§3. Siedzibą Spółki jest Opole.

§4. Spółka może działać na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej i poza jej granicami, za zgodą właściwych organów.

Spółka może powoływać oddziały, przedsiębiorstwa, filie, przedstawicielstwa oraz uczestniczyć w innych spółkach i organizacjach gospodarczych w kraju i za granicą.

Spółka ma prawo ubiegać się o uzyskanie koncesji na prowadzenie działalności w przypadkach prawem przewidzianych w zakresie zgodnym z przedmiotem działania określonym w § 6.

§5. Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

§6. Przedmiotem działalności Spółki jest zgodnie z Polską Klasyfikacją Działalności:

- 1/ 28.24.Z – Produkcja narzędzi ręcznych mechanicznych,
- 2/ 33.12.Z – Naprawa i konserwacja maszyn,
- 3/ 28.41.Z – Produkcja maszyn do obróbki,
- 4/ 33.20.Z – Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia,
- 5/ 38.31.Z – Demontaż wyrobów zużytych,
- 6/ 38.32.Z – Odzysk surowców z materiałów segregowanych,
- 7/ 46.3 – Sprzedaż hurtowa żywności, napojów i wyrobów tytoniowych,
- 8/ 46.42.Z – Sprzedaż hurtowa odzieży i obuwia,
- 9/ 46.43.Z – Sprzedaż hurtowa elektrycznych artykułów użytku domowego,
- 10/ 46.47.Z – Sprzedaż hurtowa mebli, dywanów i sprzętu,
- 11/ 46.52.Z – Sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego oraz części do niego,

-
- 12/ 46.71.Z – Sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych,
 - 13/ 46.72.Z – Sprzedaż hurtowa metali i rud metali,
 - 14/ 46.73.Z – Sprzedaż hurtowa drewna, materiałów budowlanych i wyposażenia sanitarnego,
 - 15/ 46.74.Z – Sprzedaż hurtowa wyrobów metalowych oraz sprzętu i dodatkowego wyposażenia hydraulicznego i grzejnego,
 - 16/ 46.75.Z – Sprzedaż hurtowa wyrobów chemicznych,
 - 17/ 46.76.Z – Sprzedaż hurtowa pozostałych półproduktów,
 - 18/ 46.62.Z – Sprzedaż hurtowa obrabiarek,
 - 19/ 46.63.Z – Sprzedaż hurtowa maszyn wykorzystywanych w górnictwie, budownictwie oraz inżynierii lądowej i wodnej,
 - 20/ 46.69.Z – Sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń,
 - 21/ 46.90.Z – Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana,
 - 22/ 47.71.Z – Sprzedaż odzieży prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
 - 23/ 47.72.Z – Sprzedaż detaliczna obuwia i wyrobów skórzanych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
 - 24/ 47.43.Z – Sprzedaż detaliczna sprzętu audiowizualnego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
 - 25/ 47.54.Z – Sprzedaż detaliczna elektrycznego sprzętu gospodarstwa domowego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
 - 26/ 47.59.Z – Sprzedaż detaliczna mebli, sprzętu oświetleniowego pozostałych artykułów użytku domowego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
 - 27/ 47.52.Z – Sprzedaż detaliczna drobnych wyrobów metalowych, farb i szkła prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
 - 28/ 47.78.Z – Sprzedaż detaliczna pozostałych nowych wyrobów prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
 - 29/ 49.41.Z – Transport drogowy towarów,
 - 30/ 64.99.Z – Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszków emerytalnych,
 - 31/ 66.19.Z – Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszków emerytalnych,
 - 32/ 77.12.Z – Wynajem i dzierżawa pozostałych pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli,
 - 33/ 77.39.Z – Wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej niesklasyfikowana,

-
- 34/ 72.19.Z – Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych,
 - 35/ 73.20.Z – Badanie rynku i opinii publicznej,
 - 36/ 85.59.B – Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane,
 - 37/ 38.11.Z – Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne,
 - 38/ 38.12.Z – Zbieranie odpadów niebezpiecznych,
 - 39/ 38.21.Z – Obróbka i usuwanie odpadów inne niż niebezpieczne,
 - 40/ 38.22.Z – Przetwarzanie i unieszkodliwianie odpadów niebezpiecznych,
 - 41/ 14.11.Z – Produkcja odzieży skórzanej,
 - 42/ 14.12.Z – Produkcja odzieży roboczej,
 - 43/ 15.20.Z – Produkcja obuwia,
 - 44/ 23.91.Z – Produkcja wyrobów ściernych,
 - 45/ 24.34.Z – Produkcja drutu,
 - 46/ 25.62.Z – Obróbka mechaniczna elementów metalowych,
 - 47/ 25.73.Z – Produkcja narzędzi,
 - 48/ 25.93.Z – Produkcja wyrobów z drutu, łańcuchów i sprężyn,
 - 49/ 27.90.Z – Produkcja pozostałego sprzętu elektrycznego,
 - 50/ 28.29.Z – Produkcja pozostałych maszyn ogólnego przeznaczenia, gdzie indziej niesklasyfikowanych,
 - 51/ 28.49.Z – Produkcja pozostałych narzędzi mechanicznych,
 - 52/ 28.99.Z – Produkcja pozostałych maszyn specjalnego przeznaczenia, gdzie indziej niesklasyfikowana,
 - 53/ 32.99.Z – Produkcja pozostałych wyrobów, gdzie indziej niesklasyfikowanych,
 - 54/ 33.13.Z – Naprawa i konserwacja urządzeń elektronicznych i optycznych,
 - 55/ 33.14.Z – Naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych,
 - 56/ 64.92.Z – Pozostałe formy udzielania kredytów,
 - 57/ 73.11.Z – Działalność agencji reklamowych,
 - 58/ 58.19.Z – Działalność wydawnicza dotycząca materiałów reklamowych,
 - 59/ 74.20.Z – Fotografia reklamowa,
 - 60/ 82.19.Z – Wysyłanie materiałów reklamowych,
 - 61/ 82.30.Z – Organizacja targów i wystaw,
 - 62/ 13.96.Z – Produkcja pozostałych technicznych i przemysłowych wyrobów tekstylnych,

- 63/ 13.99.Z – Produkcja pozostałych wyrobów tekstylnych, gdzie indziej niesklasyfikowanych,
- 64/ 16.24.Z – Produkcja opakowań drewnianych,
- 65/ 17.21.Z – Produkcja papieru falistego i tektury falistej oraz opakowań z papieru i tektury,
- 66/ 22.22.Z – Produkcja opakowań z tworzyw sztucznych,
- 67/ 24.31.Z – Produkcja prętów ciągnionych na zimno,
- 68/ 24.42.B – Produkcja wyrobów z aluminium i stopów aluminium,
- 69/ 25.92.Z – Produkcja opakowań z metali,
- 70/ 25.91.Z – Produkcja pojemników metalowych,
- 71/ 26.11.Z – Produkcja elementów elektronicznych,
- 72/ 33.13.Z – Naprawa i konserwacja urządzeń elektronicznych i optycznych,
- 73/ 46.41 Z – Sprzedaż hurtowa wyrobów tekstylnych.

- §7. 1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 177.000,00 zł (sto siedemdziesiąt siedem tysięcy złotych) i dzieli się na 1.770 (jeden tysiąc siedemset siedemdziesiąt) równych i niepodzielnych udziałów po 100,00 zł (sto złotych) każdy.
2. Wspólnicy wnoszą swoje udziały w formie pieniężnej. Udziały mogą być wnoszone także w formie wkładów niepieniężnych.
3. Każdy Wspólnik może mieć więcej niż jeden udział.
4. *uchylony.*

§8. Wspólnicy Spółki obejmują następującej ilości udziałów:

- Tomasz Adamus obejmuje 709 (siedemset dziewięć) udziałów, po 100,00 zł (sto złotych), na łączną kwotę 70.900,00 zł (siedemdziesiąt tysięcy dziewięćset złotych),
- Aldona Świczka obejmuje 695 (sześćset dziewięćdziesiąt pięć) udziałów, po 100,00 zł (sto złotych) na łączną kwotę 69.500,00 zł (sześćdziesiąt dziewięć tysięcy pięćset złotych),
- Kazimierz Adamus obejmuje 354 (trzysta pięćdziesiąt cztery) udziały po 100,00 zł (sto złotych) na łączną kwotę 35.400,00 zł (trzydzieści pięć tysięcy czterysta złotych),
- Paweł Świczka obejmuje 12 (dwanaście) udziałów, po 100,00 zł (sto złotych) na łączną kwotę 1.200,00 zł (jeden tysiąc dwieście złotych).

Wspólnicy objęte udziały w całości pokrywają gotówką bądź aportem z majątku osobistego.

- §9. 1. Kapitał zakładowy Spółki może być podwyższony do kwoty 100.000.000,00 zł (sto milionów złotych) w terminie do dnia szóstego września dwa tysiące siedemnastego roku /6.09.2017 roku/ w drodze uchwały Zgromadzenia Wspólników, podjętej bezwzględną większością głosów.

-
2. Podwyższenie kapitału zakładowego na warunkach określonych wyżej nie stanowi zmiany umowy Spółki.
- §10.** Wspólnicy mogą być zobowiązani do dopłat w kwocie nieprzekraczającej 100-krotnej wartości nominalnej udziałów.
2. Wysokość i terminy dopłat oznaczone będą w miarę potrzeb w drodze uchwały Zgromadzenia Wspólników.
3. Jeżeli Wspólnik nie uiszcza dopłaty w przewidzianym terminie zobowiązany jest do zapłaty ustawowych odsetek.
4. Spółka może żądać naprawienia szkody spowodowanej zwłoką Wspólnika.
5. Zasady zwrotu dopłat określa uchwała Zgromadzenia Wspólników. Zwrot dopłat nie wymaga ogłoszenia w piśmie przeznaczonym do ogłoszeń spółki.
- §11.** Zgromadzenie Wspólników może podjąć uchwałę o przystąpieniu do Spółki nowych Wspólników, która zapada większością 2/3 głosów.
- §12.** 1. Udziały mogą być zbywane i oddawane w zastaw. Zbycie lub zastawienie udziałów wymaga zgody Spółki wyrażonej uchwałą Zgromadzenia Wspólników.
2. Wspólnikom przysługuje prawo pierwokupu udziałów przeznaczonych do zbycia.
- §12a.** 1. Udziały mogą być umarzane z zysku Spółki lub poprzez obniżenie kapitału zakładowego. Zasady umarzania udziałów określa uchwała Zgromadzenia Wspólników.
2. Udział może być umorzony za zgodą Wspólnika, w drodze nabycia udziału przez Spółkę (umorzenie dobrowolne) albo bez zgody Wspólnika (umorzenie przymusowe). Umorzenie przymusowe następuje w drodze podjęcia stosownej uchwały przez Zgromadzenie Wspólników.
3. Udział można umorzyć bez zgody Wspólnika w jednym z następujących przypadków:
- a) działania Wspólnika na szkodę Spółki,
- b) zajmowania się przez Wspólnika interesami konkurencyjnymi w stosunku do Spółki, bez zezwolenia Zgromadzenia Wspólników,
- nabycia przez wspólnika udziałów lub akcji w podmiocie konkurencyjnym, za wyjątkiem nabycia akcji na podstawie publicznej oferty lub na giełdzie papierów wartościowych, chyba że zgodę wyraziło uprzednio Zgromadzenie Wspólników, uzyskania przez wspólnika uprawnień do powoływania lub odwoływania członków organów zarządzających lub kontrolnych podmiotu konkurencyjnego, a także powołanie wspólnika do takiego podmiotu, chyba że uprzednio zgodę na to wyraziło Zgromadzenie Wspólników, skazania prawomocnym wyrokiem sądu Wspólnika za przestępstwo przeciwko obrotowi gospodarczemu, ochronie informacji, wiarygodności dokumentów, obrotowi pieniędzmi i papierami wartościowymi lub na podstawie przepisów karnych kodeksu spółek handlowych.

4. Umorzenie udziałów jest odpłatne. W zamian za każdy umorzony udział wspólnik otrzymuje wynagrodzenie w wysokości odpowiadającej, wartości przypadających na udział aktywów netto, wykazanych w sprawozdaniu finansowym za ostatni rok obrotowy, pomniejszonych o kwotę przeznaczoną do podziału między wspólników. Termin wypłaty wynagrodzenia ustala Zgromadzenie Wspólników.
5. Zarząd zawiadamia niezwłocznie wspólnika na piśmie o umorzeniu udziału, wskazując zdarzenie, które stało się przesłanką umorzenia jego udziału, a także wysokość należnego mu wynagrodzenia i termin jego wypłaty.
- §13.** Wspólnicy mają prawo do podziału czystego zysku wynikającego z rocznego bilansu Spółki, dzielonego między Wspólników proporcjonalnie w stosunku do posiadanych udziałów. Zysk dzielony będzie między Wspólników stosownie do uchwały Zgromadzenia Wspólników.
- Zgromadzenie Wspólników jest uprawnione do powzięcia uchwały o podziale zysku lub pokryciu strat, a także do przeznaczenia części zysku na podwyższenie kapitału zakładowego lub na inne cele, bądź fundusze Spółki.
- §14.** Spółka może tworzyć fundusze określone przepisami i uchwałą Zgromadzenia Wspólników, w tym fundusz rezerwowy i zapasowy.
- §15.** W przypadku śmierci Wspólnika do Spółki mogą przystąpić spadkobiercy lub spadkobierca wskazany w testamencie.
- W razie nie objęcia udziału przez nikogo ze spadkobierców w ciągu roku od śmierci Wspólnika, nastąpi odpłatne umorzenie udziałów.
- §16.** 1. Władzami Spółki są:
- Zgromadzenie Wspólników,
 - Zarząd.
2. Zgromadzenie Wspólników może podjąć uchwałę o utworzeniu Rady Nadzorczej przy jednoczesnym określeniu jej składu osobowego (3 do 5 osób), właściwości rzeczowej oraz zasad działania.

Zarząd Spółki

- §17.** 1. Zarząd Spółki jest zarządem jedno lub wieloosobowym (do 5 osób) wybieranym przez Zgromadzenie Wspólników spośród wspólników lub spoza ich grona.
2. W każdym przypadku do składania oświadczeń w zakresie praw i obowiązków majątkowych Spółki uprawniony jest każdy członek zarządu jednoosobowo.
3. Członkowie Zarządu powoływani są na czas oznaczony. Kadencja członków Zarządu wynosi pięć lat. Jeżeli Zarząd jest wieloosobowy, to członków Zarządu powołuje się na okres wspólnej kadencji.

4. Rozporządzenie prawem lub zaciągnięcie zobowiązania do świadczenia o wartości dwukrotnie przewyższającej wysokość kapitału zakładowego nie wymaga uchwały Zgromadzenia Wspólników.
- §18. Dyrektora i jego zastępców powołuje i odwołuje Zgromadzenie Wspólników w głosowaniu tajnym.
- §19. Zgromadzenie Wspólników może zarządzić konkurs na stanowisko Dyrektora lub jego zastępcę.
- §20. W momencie utworzenia Spółki Wspólnicy powołują pierwszy Zarząd: Dyrektor Zarządu – Kazimierz Adamus.
- §21. Zarząd Spółki kieruje całokształtem działalności Spółki i reprezentuje ją na zewnątrz, zarządza jej majątkiem i sprawami, odpowiada za należyte prowadzenie księgowości Spółki. Wszelkie sprawy związane z prowadzeniem Spółki niezastrzeżone ustawą lub niniejszą umową do kompetencji Zgromadzenia Wspólników lub Rady Nadzorczej należą do zakresu działania Zarządu.
- §22. Do ustanowienia prokury wymagana jest zgoda wszystkich członków Zarządu.
- §23. Członkowie Zarządu, prokurenci i Wspólnicy nie mogą bez zezwolenia Spółki zajmować się interesami konkurencyjnymi.

Zgromadzenie Wspólników

- §24. 1. Najwyższą władzą Spółki jest Zgromadzenie Wspólników.
- Zgromadzenie Wspólników może zwyczajne i nadzwyczajne.
2. Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników zwoływane jest przez Zarząd co roku nie później niż w ciągu sześciu miesięcy po upływie roku obrotowego Spółki.
3. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników zwoływane przez Zarząd dla rozstrzygnięcia spraw wymagających uchwały Wspólników – z własnej inicjatywy lub na żądanie Wspólników reprezentujących co najmniej 10% kapitału zakładowego Spółki.
4. W Zgromadzeniu Wspólników uczestniczą wszyscy Wspólnicy osobiście lub przez swoich pełnomocników.
- §25. 1. Do wyłącznej kompetencji Zgromadzenia Wspólników należy podejmowanie uchwał w sprawach:
1. rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania zarządu z działalności spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy,
 2. udzielania absolutorium członkom organów spółki z wykonywania przez nich obowiązków,
 3. dotyczących roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązaniu spółki lub sprawowaniu Zarządu,

4. podziału zysku lub pokryciu straty,
 5. zbycia i wydzierżawienia przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienia na nich ograniczonego prawa rzeczowego,
 6. zbywania i nabywania nieruchomości albo udziału w nieruchomości,
 7. podwyższenia lub obniżenia kapitału zakładowego Spółki,
 8. łączenia się spółek, przekształcenia i likwidacji Spółki,
 9. zmiany umowy Spółki,
 10. powoływania i odwoływania członków Zarządu.
2. Uchwały podejmowane są zwykłą większością głosów, o ile ustawa lub umowa nie stanowi inaczej.
3. Na Zgromadzeniu Wspólników jednemu udziałowi odpowiada jeden głos.
- §26.** Zgromadzenia Wspólników odbywają się w siedzibie Spółki lub w Warszawie, Wrocławiu, Szczecinie, Poznaniu, Krakowie, Tarnobrzegu, Katowicach, Zielonej Górze, Bełchatowie, Lubinie, Bielsku-Białej.
- Zgromadzenie Wspólników może się odbyć również w innym miejscu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, jeżeli wszyscy wspólnicy wyrażą na to zgodę na piśmie.
- §27.** Spółka prowadzi księgowość zgodnie z obowiązującymi przepisami.
- §28.** 1. Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.
2. Pierwszy rok obrotowy kończy się z dniem 31.12.1998 roku.
- §29.** W zakresie zatrudnienia, stosunków i warunków pracy w Spółce spraw socjalnych i ubezpieczeń społecznych pracowników oraz wszelkich kwestii związanych z obowiązywaniem i interpretacją umowy właściwe jest prawo polskie.
- §30.** Zarząd Spółki zobowiązany jest w ciągu 6 miesięcy po upływie roku obrotowego sporządzić i udostępnić Wspólnikom oraz złożyć organom nadzorczym bilans na ostatni dzień roku obrotowego (dzień bilansowy), rachunek zysków i strat za rok ubiegły oraz pisemne sprawozdanie z działalności Spółki w tym zakresie.
- §31.** Rozwiązanie Spółki może nastąpić w przypadkach przewidzianych ustawą. Likwidację Spółki prowadzi likwidator powołany przez Zgromadzenie Wspólników.
- §32.** Podział majątku pozostałego po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wierzycieli następuje proporcjonalnie do udziałów, z tym że Wspólnik, który wniósł do Spółki wkład rzeczowy ma pierwszeństwo do jego objęcia.
- §33.** W sprawach nie uregulowanych postanowieniami niniejszej umowy mają zastosowanie przepisy Kodeksu spółek handlowych oraz przepisy obowiązującego prawa.
- §34.** Wszelkie spory na tle niniejszej umowy będzie rozpatrywał sąd właściwy dla siedziby Spółki.

7.3. Treść uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki w sprawie emisji Obligacji

UCHWAŁA NR 2/2014
Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników
Przedsiębiorstwa Produkcyjno-Handlowo-Usługowego
MEXPOL Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Opolu
z dnia 7 marca 2014 roku
w sprawie emisji obligacji na okaziciela serii A

Zgromadzenie Wspólników Przedsiębiorstwa Produkcyjno-Handlowo-Usługowego MEXPOL Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Opolu działając w oparciu o § 17 ust. 4 i § 24 ust. 3 umowy Spółki, w powiązaniu z art. 230 Kodeksu spółek handlowych (ustawa z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych, Dz. U. z 2000 nr 94, poz. 1037 ze zm.) oraz na podstawie art. 2 ustawy z dnia 29 czerwca 1995 r. o obligacjach (Dz. U. z 1995 r. Nr 83, poz. 420 ze zm.), uchwala, co następuje:

§ 1

1. Spółka wyemituje łącznie nie więcej niż 1.600 (słownie: jeden tysiąc sześćset) sztuk dwuletnich niezabezpieczonych obligacji na okaziciela serii A o wartości nominalnej 1.000,00 PLN (słownie złotych: jeden tysiąc 00/100) każda.
2. Obligacje opiewać będą wyłącznie na świadczenia pieniężne.

§ 2

Podmiotem oferującym Obligacje serii A będzie Spółka.

§ 3

1. Emisja Obligacji serii A zostanie przeprowadzona w trybie określonym w art. 9 punkt 3 Ustawy o obligacjach, tj. w drodze oferty prywatnej poprzez skierowanie imiennej Propozycji Nabycia Obligacji serii A do nie więcej niż 149 adresatów.
2. Termin dystrybucji Propozycji Nabycia określa się na 10-28 marca 2014 roku.

§ 4

1. Podstawowe warunki emisji Obligacji serii A obejmują:
 - 1) Łączna wartość nominalna Obligacji wyniesie do 1.600.000,00 PLN (słownie złotych: jeden milion sześćset tysięcy 00/100).
 - 2) Cena emisyjna jednej Obligacji będzie równa jej wartości nominalnej i wyniesie 1.000,00 PLN (słownie złotych: jeden tysiąc 00/100)
 - 3) Zapisy na Obligacje będą przyjmowane w terminie do dnia 28 marca 2014r. roku.

- 4) Minimalna liczba Obligacji objęta jednym zapisem wynosić będzie 20 (słownie: dwadzieścia) sztuk, co oznacza, że każdy Nabywca musi objąć Obligacje o wartości co najmniej 20.000,00 PLN (słownie złotych: dwadzieścia tysięcy 00/100).
 - 5) Do dojścia emisji do skutku wymagany jest zapis wraz z wpłatą na Obligacje w wysokości co najmniej 1.000 (słownie: jeden tysiąc) sztuk Obligacji (Próg Emisji w rozumieniu art. 13 ust. 1 ustawy o Obligacjach). W przeciwnym razie emisja Obligacji nie dojdzie do skutku.
 - 6) Przydział Obligacji zostanie dokonany w dniu 31 marca 2014 na mocy stosownej decyzji Dyrektora Zarządu.
 - 7) Obligacje będą oprocentowane według zmiennej stopy procentowej w wysokości stopy bazowej równej stawce WIBOR 3M publikowanej na stronie serwisu Thomson Reuters Polska na pięć dni roboczych przed pierwszym dniem każdego okresu odsetkowego, powiększonej o marżę w wysokości 7,29% (słownie: siedem i 29/100 procenta), liczonej w ujęciu rocznym i w stosunku do wartości nominalnej Obligacji.
 - 8) Oprocentowanie w pierwszym okresie odsetkowym wyniesie nie mniej niż 10% (słownie: dziesięć procent) wartości nominalnej Obligacji w ujęciu rocznym. Oprocentowanie we wszystkich pozostałych okresach odsetkowych nie może być niższe niż 9% (słownie: dziewięć procent) wartości nominalnej Obligacji w ujęciu rocznym oraz nie może być wyższe niż 12% (słownie: dwanaście procent) wartości nominalnej Obligacji w ujęciu rocznym.
 - 9) Odsetki wypłacane będą kwartalnie. Obligacje będą zbywalne bez żadnych ograniczeń.
 - 10) Wykup Obligacji przypadać będzie w terminie dwudziestu czterech miesięcy od przydziału Obligacji z możliwością przedterminowego wykupu na wniosek Emitenta i za zgodą Obligatariusza. Wykup obligacji nastąpi w celu ich umorzenia.
 - 11) Obligacje będą wykupione przez Spółkę po ich wartości nominalnej.
 - 12) Zgodnie z Art. 24 ust. 2-3 ustawy o obligacjach następujące okoliczności będą powodowały natychmiastową wymagalność Obligacji:
 - a) jakakolwiek wymagalna wierzytelność z Obligacji nie zostanie zaspokojona przez Spółkę w terminie jej wymagalności;
 - b) otwarcie likwidacji Spółki.
2. Odsetki od Obligacji będą płatne w dniach określonych w warunkach emisji Obligacji.
 3. Szczegółowe warunki emisji Obligacji oraz szczegółowe warunki nabycia Obligacji, a w szczególności: sposób składania zapisów na Obligacje, sposób dokonywania wpłat, terminy rozpoczęcia i zamknięcia subskrypcji, zasady przydziału Obligacji, a także zasady wypłaty odsetek oraz wykupu Obligacji zostały określone przez Dyrektora Zarządu w Warunkach Emisji Obligacji,
 4. Warunki Emisji stanowić będą integralną część Propozycji Nabycia Obligacji, którą każdy Nabywca biorący udział w ofercie prywatnej otrzyma od Spółki.

§ 5

1. Obligacje nie będą miały formy dokumentu.
2. Dyrektor Zarządu po dokonaniu przydziału Obligacji niezwłocznie podejmie działania celem rejestracji Obligacji w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych S.A. oraz wprowadzenia do alternatywnego systemu obrotu na rynku CATALYST prowadzonego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
3. Obligacje mogą zostać zapisane w Ewidencji w rozumieniu art. 5a Ustawy o Obligacjach, prowadzonej przez Firmę Inwestycyjną.
4. Wszelkie świadczenia na rzecz Obligatariuszy oraz inne szczegółowe czynności względem Obligatariuszy będą dokonywane przez KDPW lub podmiot prowadzący Ewidencję, o której mowa w pkt. 3.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

7.4. Treść uchwały Zarządu Spółki w sprawie dokonania przydziału Obligacji

UCHWAŁA NR 1/2014

z dnia 31 marca 2014 roku

Zarządu spółki Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowo-Usługowe Mexpol

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Opolu

w sprawie dokonania przydziału dwuletnich niezabezpieczonych obligacji na okaziciela serii A

Zarząd spółki Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowo-Usługowe Mexpol Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Opolu (dalej: „Spółka”), działając na podstawie art. 12 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 29 czerwca 1995 r. o obligacjach (Dz. U. 1995 nr 83 poz. 420 z późn. zm.; dalej: „Ustawa o obligacjach”) uchwala, co następuje:

§ 1

1. W związku z faktem należytego subskrybowania i opłacenia 2225 (słownie: dwóch tysięcy dwustu dwudziestu pięciu) sztuk dwuletnich niezabezpieczonych obligacji na okaziciela serii A (dalej: „Obligacje serii A” lub „Obligacje”) emitowanych w wykonaniu uchwały nr 2/2014 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki z dnia 7 marca 2014 roku w sprawie emisji obligacji na okaziciela serii A, emisja Obligacji serii A doszła do skutku.
2. Zarząd Spółki, na podstawie złożonych formularzy przyjęcia propozycji nabycia i zapisu na Obligacje oraz dokonanych wpłat na Obligacje, z dniem 31 marca 2014 roku dokonuje uznaniowego przydziału Obligacji w ilości 1600 (słownie: jednego tysiąca sześciuset) sztuk oznaczonych numerami od 1 do 1600, zgodnie z zestawieniem stanowiącym Załącznik 1 do niniejszej uchwały.
3. Zarząd Spółki podejmie działania mające na celu ich rejestrację w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie oraz wprowadzenie do alternatywnego systemu obrotu prowadzonego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. na Catalyst.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

7.5. Dokument określający warunki emisji Obligacji

WARUNKI EMISJI

DWULETNIICH NIEZABEZPIECZONYCH OBLIGACJI NA OKAZICIELA SERII A

SPÓŁKI:



MATERIAŁY I URZĄDZENIA SPAWALNICZE

PRZEDSIĘBIORSTWO PRODUKCYJNO-HANDLOWO-USŁUGOWE

MEXPOL

SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ Z SIEDZIBĄ W OPOLU

Niniejsze Warunki Emisji Obligacji określają prawa i obowiązki Emitenta oraz Nabywców i Obligatariuszy i stanowią wraz z Propozycją Nabycia jedyny prawnie wiążący dokument zawierający informacje o warunkach emisji i emitowanych Obligacjach..

Emisja Obligacji zostanie przeprowadzona w trybie określonym w art. 9 punkt 3 Ustawy o Obligacjach, tj. w drodze oferty prywatnej poprzez skierowanie imiennej Propozycji Nabycia Obligacji do nie więcej niż 149 Nabywców.

Data sporządzenia Warunków Emisji: 07 marca 2014 r.

Emitent

Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowo-Usługowe MEXPOL Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Opolu, ul. Głogowska nr 23, 45-315 Opole, zarejestrowaną przez Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego pod numerem 0000016581.

Szczegółowe informacje o Emitencie zostały zamieszczone w rozdziale 3. Propozycji nabycia.

Oferujący

Emitent jest jednocześnie Oferującym.

Podstawa prawna emisji Obligacji

Obligacje emitowane są na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Emitenta z dnia 07 marca 2014 roku w sprawie emisji obligacji na okaziciela serii A.

Do emisji obligacji mają również zastosowanie właściwe przepisy Ustawy o Obligacjach, KSH, Ustawy o Ofercie, Ustawy o Obrocie oraz odpowiednie regulacje KDPW i Alternatywnego Systemu Obrotu.

Papier wartościowy

Dwuletnie niezabezpieczone obligacje na okaziciela o zmiennym oprocentowaniu i trzymiesięcznym okresie odsetkowym.

Obligacje nie będą miały formy dokumentu, zgodnie z Art.5a ust.1 Ustawy o Obligacjach.

Obligacje zostaną:

- zarejestrowane w KDPW,
- zapisane w Ewidencji w rozumieniu art. 5a ust. 2 oraz art. 5a ust. 3 pkt 2 Ustawy o Obligacjach, prowadzonej przez Firmę Inwestycyjną, jeżeli Obligacje nie zostaną zarejestrowane w KDPW.

Zabezpieczenie Obligacji

Obligacje nie są zabezpieczone.

Tryb oferty

Emisja Obligacji zostanie przeprowadzona w trybie określonym w art. 9 pkt 3 Ustawy o Obligacjach, tj. w drodze oferty prywatnej. Oferta prywatna Obligacji Emitenta, przeprowadzana na podstawie Propozycji Nabycia, skierowana zostanie maksymalnie do 149 Nabywców. Emitent zastrzega, że Nabywca, któremu przedłoży Propozycję Nabycia, nie jest uprawniony do przekazywania jej osobom trzecim i że Nabywca zobowiązuje się do zachowania poufności w zakresie wszystkich przekazanych w Propozycji Nabycia informacji.

Oferta przeprowadzana jest na podstawie Propozycji Nabycia sporządzonej zgodnie z art. 10

Ustawy o obligacjach. Propozycja Nabycia określa prawa i obowiązki Emitenta, Nabywcy i Obligatariuszy, a w szczególności: sposób i termin składania zapisów na Obligacje, sposób i termin dokonywania wpłat na Obligacje, terminy rozpoczęcia i zakończenia dystrybucji Propozycji Nabycia, zasady przydziału Obligacji, a także zasady wypłaty odsetek oraz wykupu Obligacji.

Cel emisji

Środki pieniężne pozyskane w wyniku przeprowadzonej emisji Obligacji zostaną przeznaczone na finansowanie działalności Emitenta.

Łączna wartość emisji

Do 1.600.000,00 PLN (słownie złotych: jeden milion sześćset tysięcy 00/100).

Wielkość emisji

Do 1.600 (słownie: jeden tysiąc sześćset) sztuk Obligacji.

Wartość nominalna jednej obligacji

1.000,00 PLN (słownie złotych: jeden tysiąc 00/100).

Waluta emisji

PLN

Cena emisyjna Obligacji

Jest równa wartości nominalnej i wynosi 1.000,00 PLN (słownie złotych: jeden tysiąc 00/100).

Termin dystrybucji Propozycji Nabycia

10-28 marca 2014 roku.

Zasady składania zapisów

Zapisy na Obligacje można składać do dnia 28 marca 2014 roku.

Uprawnionymi do nabycia Obligacji są wyłącznie Nabywcy, do których została skierowana oferta, tj. Nabywcy, którzy otrzymali od Oferującego Propozycję Nabycia Obligacji.

Formularz Zapisu powinien zostać wypełniony zgodnie z zasadami zawartymi w Propozycji Nabycia, w sposób umożliwiający jednoznaczną identyfikację Nabywcy oraz liczbę Obligacji, na który składany jest zapis. Formularz Zapisu wypełniony niezgodnie z zasadami zawartymi w Propozycji Nabycia bądź w sposób uniemożliwiający jednoznaczną identyfikację Nabywcy lub liczby Obligacji, na którą składany jest zapis, może zostać uznany za nieważny.

Zapis Minimalny wynosi 20 (słownie: dwadzieścia) sztuk Obligacji. Zapis Maksymalny wynosi 1.600 (słownie: jeden tysiąc sześćset) sztuk Obligacji. W przypadku, gdy liczba Obligacji na Formularz Zapisu Nabywcy będzie mniejszą niż 20 (słownie: dwadzieścia) sztuk, wówczas Formularz Zapisu zostanie uznany za nieważny. W przypadku, gdy liczba Obligacji

na Formularzu Zapisu Nabywcy będzie większa niż 1.600 (słownie: jeden tysiąc sześćset) sztuk, wówczas zapis taki będzie traktowany jako zapis na 1.600 (słownie: jeden tysiąc sześćset) sztuk Obligacji.

Składając podpis w ramach zapisu na Formularz Zapisu Nabywca oświadcza, że zapoznał się z treścią Propozycji Nabycia i akceptuje jej treść, a także warunki emisji i zasady nabycia Obligacji.

Nabywca lub jego pełnomocnik składający zapis na Obligacje, powinien przesłać wypełniony w dwóch egzemplarzach (jeden dla Oferującego, drugi dla Nabywcy) i podpisany Formularz Zapisu na adres Oferującego lub złożyć go w siedzibie Oferującego:

MEXPOL Sp. z o.o.
ul. Głogowska 23
45-315 Opole

Nabywca będący osobą fizyczną, składając Formularz Zapisu, winien załączyć kserokopię ważnego dokumentu tożsamości (dowód osobisty wydany w Rzeczypospolitej Polskiej, paszport lub w przypadku obcokrajowca dokument tożsamości wydany zgodnie z przepisami prawa obowiązującego Nabywcę), a pozostali Nabywcy winni załączyć kserokopię ważnego dokumentu, z którego wynika status prawny oraz zasady reprezentacji Nabywcy.

Sposób dokonywania wpłat na obligacje

Nabywca, który zamierza nabyć Obligacje, zobowiązany jest dokonać wpłaty w pełnej kwocie, tj. kwocie stanowiącej iloczyn ceny emisyjnej jednej Obligacji (1.000,00 PLN) oraz liczby Obligacji wskazanej w Formularzu Zapisu.

Wpłat na Obligacje należy dokonywać w PLN. Wpłata na Obligacje powinna zostać dokonana w terminie przyjmowania wpłat na Obligacje tj. do dnia 28 marca 2014 - na rachunek bankowy Emitenta o numerze:

02 1020 3668 0000 5602 0178 4149

prowadzony przez PKO BANK POLSKI S.A. Dokonując wpłaty na Obligacje, każdorazowo należy podać tytuł płatności: „Obligacje serii A MEXPOL – Imię i nazwisko (lub nazwa) Nabywcy, liczba Obligacji”.

Wpłatę na Obligacje uważa się za dokonaną w momencie wpływu środków pieniężnych na wskazany powyżej rachunek bankowy Emitenta

Jeżeli Nabywca dokona niepełnej wpłaty na Obligacje (mniejszej niż wynikająca ze złożonego zapisu), jednak wynoszącej co najmniej równowartość Zapisu Minimalnego (20.000,00 PLN), zapis zostanie uznany za ważny i złożony na liczbę Obligacji odpowiadającą kwocie wpłaty na Obligacje. Jeżeli Nabywca dokona wpłaty przewyższającej liczbę Obligacji, na którą został złożony zapis (liczba Obligacji zadeklarowana w Formularzu Zapisu), zapis zostanie uznany za ważny i złożony na liczbę Obligacji zadeklarowaną w Formularzu Zapisu. Nadpłata zostanie zwrócona Nabywcy w terminie określonym w pkt „Sposób i termin zwrotu

wpłaconych kwot”.

W okresie pomiędzy dniem dokonania wpłaty na Obligacje a Dniem Emisji lub dniem zwrotu dokonanych wpłat na Obligacje środki wpłacone przez Nabywców nie będą oprocentowane.

Dojście emisji do skutku (Próg Emisji)

Emisja dojdzie do skutku, jeżeli Nabywcy złożą zapisy i opłacą co najmniej 1.000 (słownie: jeden tysiąc) sztuk Obligacji.

Termin przydziału (Dzień Emisji)

31 marca 2014 roku

Zasady przydziału Obligacji

Przydział Obligacji zostanie dokonany pod warunkiem osiągnięcia Progu Emisji.

Przydział Obligacji nastąpi w oparciu o prawidłowo wypełnione i złożone Formularze Zapisu, po uprzednim dokonaniu przez Nabywców wpłat na Obligacje, przy czym prawidłowo złożony zapis i dokonanie wpłaty na Obligacje nie stanowi gwarancji ich przydziału.

Decyzje dotyczącą Przydziału Obligacji poszczególnym Nabywcom podejmie Emitent, kierując się jedynie własnym uznaniem. W ramach przydziału uznaniowego Emitent może, lecz nie musi, brać pod uwagę kolejność składania przez Nabywców Formularzy Zapisu oraz kolejność dokonywania przez Nabywców wpłat na Obligacje.

Składając zapis na Obligacje Nabywca wyraża zgodę na przydział Obligacji w liczbie wskazanej w Formularzu Zapisu lub mniejszej. W przypadku dokonywania przez Emitenta redukcji złożonych zapisów liczbą wyjściową do dokonania redukcji będą kwoty zapisów określone zgodnie z pkt „Sposób dokonywania wpłat na obligacje”.

Emitent zastrzega sobie możliwość nieprzydzielenia Obligacji konkretnemu Nabywcy (lub przydzielenia w mniejszej liczbie niż zapis złożony w Formularzu Zapisu), mimo prawidłowo wypełnionego i złożonego Formularza Zapisu i dokonania prawidłowej wpłaty na Obligacje.

Emitent powiadomi Nabywców o przydzielonej im liczbie Obligacji w formie pisemnej na adres wskazany w Formularzu Zapisu.

Sposób i termin zwrotu wpłaconych kwot

W przypadku niedojścia emisji Obligacji do skutku, złożenia przez Nabywcę nieważnego zapisu na Obligacje, dokonania nadpłaty, nieprzydzielenia Obligacji Nabywcy lub wystąpienia innej przyczyny powodującej konieczność zwrotu przez Emitenta części lub całości wpłaty na Obligacje – przypadające do zwrotu kwoty wpłat na Obligacje zostaną zwrócone Nabywcom niezwłocznie, lecz nie później niż w terminie pięciu dni roboczych od dnia podjęcia przez Emitenta uchwały o przydziale Obligacji lub podjęcia przez Emitenta uchwały o niedojściu emisji Obligacji do skutku.

Przypadające do zwrotu kwoty wpłat na Obligacje zostaną zwrócone na rachunek bankowy Nabywcy, wskazany w Formularzu Zapisu.

Przypadające do zwrotu kwoty wpłat na Obligacje zostaną zwrócone Nabywcom bez odsetek lub odszkodowań.

Prawa Obligatariuszy

Prawa z Obligacji powstają z chwilą rejestracji Obligacji w KDPW lub zapisania Obligacji w Ewidencji. Prawa z Obligacji przysługują Nabywcy, któremu zapisano Obligacje na rachunku papierów wartościowych lub Nabywcy wykazanemu w Ewidencji jako posiadacz Obligacji.

Podstawą naliczenia i spełnienia świadczeń pieniężnych będzie liczba Obligacji wskazana w Ewidencji lub na rachunku papierów wartościowych w Dniu PDO lub w Dniu PDW.

Obligatariuszom przysługuje prawo do następujących świadczeń:

- świadczenia pieniężnego polegającego na wypłacie kwoty oprocentowania (odsetek) zgodnie z zasadami opisanymi w pkt. „Oprocentowanie (odsetki)”
- świadczenia pieniężnego polegającego na wypłacie kwoty odpowiadającej wartości nominalnej (Kwoty Wykupu) zgodnie z zasadami opisanymi w pkt. „Wykup Obligacji”

Wszelkie świadczenia na rzecz Obligatariuszy będą dokonywane przez KDPW lub bezpośrednio przez Emitenta.

Z Obligacjami nie wiążą się świadczenia niepieniężne.

Oprocentowanie (odsetki)

Obligacje będą oprocentowane według zmiennej stopy procentowej w wysokości stopy bazowej równej stawce WIBOR 3M publikowanej na stronie serwisu Thomson Reuters Polska na pięć dni roboczych przed pierwszym dniem każdego okresu odsetkowego, powiększonej o marżę w wysokości 7,29% (słownie: siedem i 29/100 procenta), liczonej w ujęciu rocznym i w stosunku do wartości nominalnej Obligacji.

Oprocentowanie w pierwszym okresie odsetkowym wyniesie nie mniej niż 10% (słownie: dziesięć procent) wartości nominalnej Obligacji w ujęciu rocznym. Oprocentowanie we wszystkich pozostałych okresach odsetkowych nie może być niższe niż 9% (słownie: dziewięć procent) wartości nominalnej Obligacji w ujęciu rocznym oraz nie może być wyższe niż 12% (słownie: dwanaście procent) wartości nominalnej Obligacji w ujęciu rocznym. Odsetki wypłacane będą kwartalnie.

Odsetki od Obligacji naliczane będą od dnia następującego po Dniu Przydziału do Dnia Wykupu włącznie.

W okresach odsetkowych odsetki naliczane będą od dnia następnego po pierwszym dniu okresu odsetkowego do ostatniego dnia okresu odsetkowego włącznie. Wysokość należnych odsetek będzie liczona na podstawie rzeczywistej liczby dni w okresie odsetkowym,

dla których naliczane będą odsetki, przy czym odsetki będą naliczane od każdej Obligacji z dokładnością do jednego grosza (pół grosza będzie zaokrąglane w górę).

Wartość odsetek przysługująca Obligatariuszowi od jednej Obligacji będzie ustalona każdorazowo zgodnie ze wzorem:

$$\text{Odsetki} = WN * R * (n/365),$$

gdzie:

- WN – wartość nominalna Obligacji,
- n – liczba dni w danym okresie odsetkowym, dla których naliczane będą odsetki,
- R – oprocentowanie Obligacji obowiązujące w danym okresie odsetkowym.

Ustalenie prawa do świadczenia pieniężnego (wypłaty odsetek, kwoty wykupu)

Dniem ustalenia prawa do odsetek od Obligacji (Dzień PDO) oraz dniem ustalenia prawa do wykupu (Dzień PDW) jest 6 (szósty) dzień roboczy poprzedzający dzień wypłaty odsetek lub dzień wykupu.

Uprawnionymi do otrzymania odsetek od Obligacji będą Obligatariusze, posiadający zapisane na rachunkach papierów wartościowych Obligacje Emitenta w określonym w Warunkach Emisji Dniu PDO lub Obligatariusze wskazani w Ewidencji jako posiadacze Obligacji Emitenta. Podstawą naliczenia odsetek od Obligacji będzie liczba Obligacji zapisanych na rachunku papierów wartościowych lub w Ewidencji w Dniu PDO.

Uprawnionymi do otrzymania Kwoty Wykupu łącznie z odsetkami za ostatni okres odsetkowy będą Obligatariusze posiadający zapisane na rachunkach papierów wartościowych Obligacje Emitenta w określonym w Warunkach Emisji Dniu PDW lub Obligatariusze wskazani w Ewidencji jako posiadacze Obligacji Emitenta w tym dniu. Podstawą naliczenia i spełnienia świadczenia pieniężnego, tj. Kwoty Wykupu i odsetek za ostatni okres odsetkowy, będzie liczba Obligacji wskazana w Ewidencji lub na rachunku papierów wartościowych Obligatariusza w Dniu PDW.

Okresy odsetkowe

Emitent ustala następujące okresy odsetkowe:

Okres odsetkowy	Pierwszy dzień okresu odsetkowego	Dzień ustalenia prawa do odsetek (wykupu)	Ostatni dzień okresu odsetkowego (dzień wypłaty/wykupu)	Liczba dni w okresie odsetkowym, dla których naliczane będą odsetki
I	31 marca 2014 r.	20 czerwca 2014 r.	30 czerwca 2014 r.	91
II	30 czerwca 2014 r.	22 września 2014 r.	30 września 2014 r.	92
III	30 września 2014 r.	19 grudnia 2014 r.	31 grudnia 2014 r.	92
IV	31 grudnia 2014 r.	23 marca 2015 r.	31 marca 2015 r.	90
V	31 marca 2015 r.	22 czerwca 2015 r.	30 czerwca 2015 r.	91
VI	30 czerwca 2015 r.	22 września 2015 r.	30 września 2015 r.	92
VII	30 września 2015 r.	22 grudnia 2015 r.	31 grudnia 2015 r.	92
VIII	31 grudnia 2015 r.	23 marca 2016 r.	31 marca 2016 r.	91

Wypłata odsetek

Odsetki naliczone zgodnie z zasadami opisanymi w pkt. „Oprocentowanie (odsetki)” za dany okres odsetkowy będą wypłacane uprawnionemu do ich otrzymania Obligatariuszowi w ostatnim dniu danego okresu odsetkowego. Jeżeli dzień wypłaty odsetek, ustalony w sposób określony powyżej, będzie przypadał w sobotę, niedzielę, święto lub dzień ustawowo wolny od pracy, odsetki zostaną wypłacone w pierwszym dniu roboczym następującym po tym dniu, bez prawa Obligatariusza do żądania jakichkolwiek odsetek lub innych dodatkowych płatności.

Wykup Obligacji

Obligacje zostaną wykupione przez Emitenta w Dniu Wykupu po ich wartości nominalnej, tj. 1.000,00 PLN (słownie złotych: jeden tysiąc 00/100) za jedną Obligację. Kwota Wykupu zostanie wypłacona łącznie z odsetkami za ostatni okres odsetkowy. Jeżeli Dzień Wykupu przypadnie na dzień nie będący dniem roboczym, Obligacje zostaną wykupione w pierwszym dniu roboczym przypadającym po Dniu Wykupu - bez prawa Obligatariusza do żądania odsetek lub jakichkolwiek innych dodatkowych płatności ze strony Emitenta.

Za zgodą Obligatariusza, wykup Obligacji może nastąpić poprzez złożenie zapisu na obligacje Emitenta nowej serii (tzw. rolowanie Obligacji) z zaliczeniem części lub całości Kwoty Wykupu z tytułu rolowanych Obligacji na poczet ceny obligacji Emitenta nowej serii.

Okres zapadalności

24 miesiące

Wykup Obligacji przed terminem ich zapadalności

Zgodnie z art. 24 ust. 2 Ustawy o Obligacjach, jeżeli Emitent nie wypełni w terminie, w całości lub w części, zobowiązań wynikających z Obligacji, Obligacje podlegają, na pisemne żądanie Obligatariusza, natychmiastowemu wykupowi w części, w jakiej przewidują świadczenia pieniężne.

Zgodnie z art. 24 ust. 3 Ustawy o Obligacjach, w przypadku likwidacji Emitenta Obligacje podlegają natychmiastowemu wykupowi z dniem otwarcia likwidacji.

Emitent przewiduje możliwość przedterminowego wykupu:

- części wyemitowanych Obligacji, na swój wniosek i za zgodą poszczególnych Obligatariuszy, bez konieczności uzyskania zgody pozostałych Obligatariuszy, na podstawie umów cywilno-prawnych i na warunkach uzgodnionych z poszczególnymi Obligatariuszami;
- wszystkich wyemitowanych Obligacji, na żądanie Emitenta, za pośrednictwem i zgodnie z regulacjami KDPW, przy czym Kwota Wykupu będzie równa Cenie Emisyjnej powiększonej o przysługującą Obligatariuszom skumulowaną kwotę odsetek za okres odsetkowy przypadający w dacie Przedterminowego Wykupu – ustalonej na podstawie powziętej przez Emitenta uchwały w sprawie przedterminowego wykupu Obligacji.

Umorzenie Obligacji

Emitent wykupuje Obligacje wyłącznie w celu ich umorzenia.

Zawiadomienia

Wszelkie zawiadomienia kierowane do Nabywców lub Obligatariuszy będą dokonywane wedle wyboru Emitenta (Oferującego) za pomocą poczty, faksu, poczty e-mail na adres/numer wskazany w Formularzu Zapisu.

Upublicznienie Obligacji – wprowadzenie do obrotu na GPW

Emitent podejmie niezwłocznie działania celem rejestracji Obligacji w KDPW oraz wprowadzenia do ASO na rynku CATALYST prowadzonego przez GPW.

Zbywalność Obligacji

Zbywalność Obligacji nie jest ograniczona.

Prawo właściwe

Obligacje są emitowane zgodnie z prawem polskim i temu prawu podlegają. Wszelkie spory związane z Obligacjami będą rozstrzygane przed sądem powszechnym właściwym dla siedziby Emitenta. Zgodnie z art. 37a Ustawy o Obligacjach roszczenia wynikające z Obligacji przedawniają się z upływem 10 lat.

7.6. Definicje i objaśnienia skrótów

ASO	Alternatywny System Obrotu, o którym mowa w art. 3 pkt 2) Ustawy o obrocie, organizowany przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
Autoryzowany Doradca	T&T Cosulting Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, ul. Gen. Józefa Bema 2, 50-265 Wrocław, KRS: 0000424833 – podmiot wpisany na prowadzoną prowadzone przez GPW listy Autoryzowanych Doradców na rynku NewConnect i na rynku Catalyst
Catalyst	Rynek obligacji Catalyst, prowadzony na platformach transakcyjnych Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. i BondSpot S.A.
Cena Emisyjna	Cena sprzedaży obligacji przez Emitenta
Dokument informacyjny	Niniejszy dokument sporządzony zgodnie z wymogami określonymi w Załączniku Nr 1 do Regulaminu ASO
Dzień Emisji	Dzień przydziału Obligacji
Dzień PDO	Dzień ustalenia prawa do odsetek z Obligacji
Dzień PDW	Dzień ustalenia prawa do wykupu Obligacji
Dzień R	Dzień, według stanu na który ustala się stany na rachunkach papierów wartościowych i rachunkach zbiorczych, w celu ustalenia liczby papierów wartościowych będących przedmiotem przedterminowego, obligatoryjnego wykupu w danym terminie wykupu z poszczególnych rachunków papierów wartościowych i rachunków zbiorczych – w przypadku skorzystania przez Emitenta z prawa żądania wykupu wszystkich wyemitowanych Obligacji
Dzień roboczy	Dni od poniedziałku do piątku, z wyłączeniem świąt i dni wolnych od pracy w rozumieniu ustawy z dnia 18 stycznia 1951 r. o dniach wolnych od pracy (Dz. U. Nr 4, poz. 28, z późn. zm.)
Dzień wykupu	Dzień/termin wykupu Obligacji (termin zapadalności), który przypada na 31 marca 2016 r.
Dz. U.	Dziennik Ustaw Rzeczypospolitej Polskiej
Emitent	Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowo-Usługowe MEXPOL Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Opolu, ul. Głogowska nr 23, 45-315 Opole, zarejestrowana przez Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000016581
EUR, EURO, Euro	Prawny środek płatniczy w państwach tworzących strefę euro
Ewidencja	Ewidencja prowadzona zgodnie z art. 5a Ustawy o obligacjach z dnia 29 czerwca 1995 r.
Firma Inwestycyjna	Dom maklerski, bank prowadzący działalność maklerską
Formularz zapisu	Formularz przyjęcia Propozycji Nabycia i zapisu na Obligacje Emitenta, stanowiący załącznik do Propozycji Nabycia
Giełda, GPW, GPW S.A.	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
Inwestor	Osoba lub podmiot, do której skierowana była Propozycja nabycia
KDPW, KDPW S.A., Depozyt	Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie
Komisja, KNF	Komisja Nadzoru Finansowego
KRS	Krajowy Rejestr Sądowy
Kodeks Cywilny	Ustawa z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (Dz. U. Nr 16, poz. 93, z późn. zm.)

Kodeks spółek handlowych, KSH	Ustawa z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (Dz. U. Nr 94, poz. 1037 ze zm.)
Kwota Wykupu	Świadczenie pieniężne Emitenta polegające na zapłacie kwoty odpowiadającej wartości nominalnej jednej Obligacji, zgodnie z postanowieniami Warunków emisji
Nabywca	Osoba fizyczna lub osoba prawna albo jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej, której przedłożono Propozycję Nabycia Obligacji Emitenta
NewConnect	Zorganizowany rynek akcji GPW, prowadzony poza rynkiem regulowanym w formule Alternatywnego Systemu Obrotu
Obligacje	Dwuletnie niezabezpieczone obligacje na okaziciela serii A Emitenta
Obligatariusz	Osoba fizyczna lub osoba prawna albo jednostka organizacyjna nie posiadająca osobowości prawnej – wskazana w Ewidencji jako posiadacz Obligacji
Oferta	Oferta Obligacji w trybie art. 9 pkt 3. Ustawy o obligacjach dokonywana poprzez dystrybucję Propozycji nabycia do nie więcej niż 149 inwestorów
Oferujący	Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowo-Usługowe MEXPOL Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Opolu, ul. Głogowska nr 23, 45-315 Opole, zarejestrowana przez Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego pod numerem 0000016581
Okres odsetkowy	Okres zdefiniowany Warunkach emisji
Ordynacja podatkowa	Ustawa z dnia 29 sierpień 1997 r. Ordynacja podatkowa (tekst jednolity: Dz. U. z 2005 roku, nr 8, poz. 60 z późn. zm.)
Organizator ASO	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
PKB	Produkt krajowy brutto
PKD	Polska Klasyfikacja Działalności wprowadzona rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 24 grudnia 2007 r. (Dz. U. 2007 Nr 251, poz. 1885 z późn. zm.)
Propozycja nabycia	Dokument zawierający szczegółowe informacje o sytuacji prawnej i finansowej Emitenta, sporządzony z zamiarem przeprowadzenia oferty niepublicznej Obligacji, który został skierowany do Inwestorów
Próg emisji	Minimalna liczba Obligacji Emitenta, na którą zostały złożone zapisy na Formularzach Zapisu, będąca jednocześnie warunkiem dojścia emisji do skutku
Przedterminowy wykup	Wykup Obligacji przed ich terminem zapadalności, tj. przed dniem 31 marca 2016 r.
Rada Nadzorcza, RN	Rada Nadzorcza Emitenta
Regulamin ASO	Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu uchwalony Uchwałą Nr 147/2007 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 1 marca 2007 r. (z późn. zm.)
Spółka	Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowo-Usługowe MEXPOL Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Opolu, ul. Głogowska nr 23, 45-315 Opole, zarejestrowana przez Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego pod numerem 0000016581
Uchwała emisyjna	Uchwała Emitenta o emisji obligacji
Ustawa o obligacjach	Ustawa z dnia 29 czerwca 1995 r. o obligacjach (tekst jednolity: Dz. U. 2001 r. Nr 120 poz. 1300 z późn. zm.)
Ustawa o obrocie	Ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (tekst jednolity: Dz. U. z 2010 roku, Nr 211, poz. 1384 z późn. zmianami)
Ustawa o ofercie	Ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. 2009 Nr 185 poz. 1439 z późn. zm.)

Ustawa o podatku dochodowym od osób fizycznych	Ustawa z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2010 roku, Nr 51, poz. 307, z późn. zmianami)
Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity: Dz. U. 2011 r. Nr 74, poz. 397 z późn. zm.)
Ustawa o podatku od czynności cywilnoprawnych	Ustawa z dnia 9 września 2000 r. o podatku od czynności cywilnoprawnych (tekst jednolity: Dz. U. z 2010 roku, Nr 101, poz. 649 z późn. zmianami)
Ustawa o podatku od spadków i darowizn	Ustawa z dnia 28 lipca 1983 r. o podatku od spadków i darowizn (Dz. U. z 2009 roku, Nr 93, poz. 768 z późn. zmianami)
Ustawa o rachunkowości	Ustawa z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 nr 121 poz. 591 z późniejszymi zmianami)
VAT	Podatek od towarów i usług
Warunki Emisji	Warunki emisji obligacji w rozumieniu art. 5b Ustawy o obligacjach, przedstawione w punkcie 7.5 niniejszego dokumentu
Zapis maksymalny	Maksymalna liczba Obligacji Emitenta, na którą każdy Nabywca może złożyć zapis na Formularzu Zapisu
Zapis minimalny	Minimalna liczba Obligacji Emitenta, na którą każdy Nabywca może złożyć zapis na Formularzu Zapisu
Zarząd,	Zarząd Przedsiębiorstwa Produkcyjno-Handlowo-Usługowego MEXPOL Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Opolu
Zarząd Giełdy	Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
Złoty, zł, PLN	Prawny środek płatniczy w Rzeczypospolitej Polskiej będący w obiegu publicznym od dnia 1 stycznia 1995 r. zgodnie z Ustawą z dnia 7 lipca 1994 r. o denominacji złotego (Dz. U. Nr 84, poz. 386 z późn. zmianami)