

Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego sporządzanego na dzień 31-12-2012

I Informacje i objaśnienia do bilansu

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

Zestawienie zmian w:

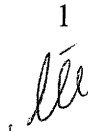
a) środkach trwałych

Nota 1 – korekta 7

Grupa	31.10.2011 dane zaprezentowane w sprawozdaniu (dane porównane)	Krekta	31.12.2011 (dane po przekształceniu)	Bilans zamknięcia
1. Środki trwałe	1 138 408,08	-0,39	1 138 407,69	12 520 258,82
a) grunty	0,00	0,00		1 103 610,89
b) budynki, budowle	157 142,84	-17 241,34	139 901,50	8 145 136,52
c) urządzenia techniczne i maszyny	486 707,99	17 241,34	503 949,33	2 393 744,60
d) środki transportu	490 750,37	-577,50	490 172,87	874 703,06
e) inne środki trwałe	3 806,88	577,11	4 383,99	3 063,75
RAZEM	1 138 408,08	-0,39	1 138 407,69	12 520 258,82

Dokonano korekty prezentacji pozycji środków trwałych w związku z błędnym ich ujęciem.

1



Zmiany w roku sprawozdawczym

Grupa	31.12.2011 (dane po przekształceniu)	Zwiększenia - zakup	Zwiększenia z tyt. leasingu	Zmniejszenia sprzedaż/likwidacja	Bilans zamknięcia
1. Środki trwałe wartość brutto	2 156 454,97	10 791 640,12	1 245 328,55	178 895,42	14 014 528,22
a) grunty	0,00	1 103 610,89	0,00	0,00	1 103 610,89
b) budynki, budowle	167 932,84	8 045 439,10	0,00	0,00	8 213 371,94
c) urządzenia techniczne i maszyny	845 448,59	1 632 590,13	513 000,00	0,00	2 991 038,72
d) środki transportu	1 112 436,17	10 000,00	732 328,55	178 895,42	1 675 869,30
e) inne środki trwałe	30 637,37	0,00	0,00	0,00	30 637,37
2. Umorzenie	1 018 047,28	476 767,56	143 679,76	144 225,20	1 494 269,40
a) grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) budynki, budowle	28 031,34	40 204,08	0,00	0,00	68 235,42
c) urządzenia techniczne i maszyny	341 499,26	225 869,86	29 925,00	0,00	597 294,12
d) środki transportu	622 263,30	209 373,38	113 754,76	144 225,20	801 166,24
e) inne środki trwałe	26 253,38	1 320,24	0,00	0,00	27 573,62
ŚRODKI TRWAŁE NETTO	1 138 407,69	10 314 872,56	1 101 648,79	34 670,22	12 520 258,82

 2

b) wartościach niematerialnych i prawnych

Nota 2 - korekta 1

Grupa	31.10.2011 dane zaprezentowane w sprawozdaniu (dane porównane)	Korekta	31.12.2011 (dane po przekształceniu)	Bilans zamknięcia
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	7 126 673,65
2. Wartość firmy	0,00	3 076 811,03	3 076 811,03	2 897 330,39
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 668 901,22	822 436,78	4 491 338,00	4 229 343,26
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	3 668 901,22	3 899 247,81	7 568 149,03	7 126 673,65

W niniejszym sprawozdaniu ujęto korektę błędu dotyczącą rozliczenia wniesienia aportu przedsiębiorstwa Baumal sp. z o.o. na pokrycie podwyższenia kapitału podstawowego w Spółce New Co Two Sp. z o.o. (poprzednika prawnego Baumal Group Spółka Akcyjna) dokonanego dnia 31.10.2011 (akt notarialny nr A 10741/2011).

W niniejszym sprawozdaniu ujęto korektę błędu wartości znaku towarowego zgodnie z wyceną z dnia 30.09.2011r., na podstawie której oszacowano metodą opłat licencyjnych wartość prawa majątkowego na kwotę 4.491.338,00. Pierwotnie ujęta kwota wyniosła 3.668.901,22.

W wyniku korekty ujęcia rozrachunków (należności i zobowiązań handlowych) wniesionych do Spółki New Co Two Sp. z o.o. (poprzednika prawnego Baumal Group Spółka Akcyjna) tj. odpisu należności nieściągalnych, spisania rozliczonych zobowiązań i należności oraz ujęcia istniejących zobowiązań według stanu na dzień wniesienia aportu, a także innych korekt opisanych w niniejszej informacji Spółka Baumal Group S.A. rozpoznała wartość firmy w kwocie 3.076.811,03zł. Wartość firmy jest w całości przypisana do ośrodka generującego przepływy pieniężne w postaci przedsiębiorstwa Baumal Sp. z o.o., które zostało wniesione aportem do Spółki New Co Two Sp. z o.o. (poprzednika prawnego Baumal Group Spółka Akcyjna). Okres amortyzacji wartości firmy został ustalony na 20 lat. Uzasadnieniem wydłużenia okresu amortyzacji do 20 lat jest kontynuacja działalności w niezmiennym merytorycznie zakresie przez Spółkę. Zidentyfikowana wartość firmy została wytworzona jako skutek działalności prowadzonej w latach przeszłych i dla zapewnienia współmierności przychodów i kosztów uzasadnione jest, aby odpisy amortyzacyjne nie obciążały bieżącego wyniku finansowego spółki, co prowadziłoby do uszczuplenia majątku wytworzonego de facto przez przedsiębiorstwo w latach przeszłych.

Zmiany w roku sprawozdawczym

Grupa	31.12.2017 (dane po przekształceniu)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
Wartości niematerialne i prawne-wartość brutto	7 568 149,03	0,00	0,00	7 568 149,03
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	3 076 811,03	0,00		3 076 811,03
3. Inne wartości niematerialne i prawne	4 491 338,00	0,00	0,00	4 491 338,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie wartości niem.i prawnych	0,00	441 475,38	0,00	441 475,38
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	179 480,64	0,00	179 480,64
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	261 994,74	0,00	261 994,74
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
WNiP wartość netto	7 568 149,03	-441 475,38	0,00	7 126 673,65

c) Inwestycje długoterminowe – *nie występują*

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Grunty w użytkowaniu wieczystym prezentowane w bilansie – działka 9/2 o powierzchni 0,5258 ha, arkusz mapy 1, obręb Luboń, KW nr PO2P/00116811/5.

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – *nie występują*

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

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

Imię i nazwisko /nazwa akcjonariusza	Seria akcji	Ilość akcji	Uprzywilejowanie/ rodzaj akcji	Wysokość dokonanych wpłat na akcje	Ustanowienie zastawu lub użytkowania
Adrian Baum	A	5.130.000	akcje imienne uprzywilejowane co do głosu (każda akcja daje prawo do 2 głosów na walnym zgromadzeniu)	5.130.000,00 zł	-
Monika Szeszuła	A	270.000	akcje imienne uprzywilejowane co do głosu (każda akcja daje prawo do 2 głosów na walnym zgromadzeniu)	270.000,00 zł	-
Notowani na NewConnct	C	1.200,00	akcje zwykłe na okaziciela	1.200.000,00zł	-
		6.600.000		6.600.000,00 zł	

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

7. Propozycja co do podziału zysku lub pokrycia straty

Zysk za rok 2012 w wysokości 2.940.237,03 zostanie w całości przeznaczony na kapitał zapasowy.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Zamiany w roku sprawozdawczym

	30 110,00	145 085,00	30 110,00	145 085,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
	30 110,00	145 085,00	30 110,00	145 085,00
2. Rezerwa na świadczenia	24 841,80	0,00	0,00	24 841,80
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	24 841,80	0,00	0,00	24 841,80



Baumal Group Spółka Akcyjna

w tym na odprawy emerytalne	7 956,16	0,00	0,00	7 956,16
w tym na niewykorzystany urlop	16 885,64	0,00	0,00	16 885,64
3. inne rezerwy	0,00	75 755,71	0,00	75 755,71
w tym na odsetki od kontrahentów	0,00	75 755,71	0,00	75 755,71

9. Dane o należnościach i odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Nota 3 - korekta 2

Tytuł	31.10.2011 dane zaprezentowane w sprawozdaniu (dane porównane)	Korekta	31.12.2011 (dane po przekształceniu)	Bilans zamknięcia
Odpisy aktualizujące wartość należności	424 919,22	3 511 782,22	3 936 701,44	4 043 080,98
Odpisy aktualizujące wartość należności dochodzonych na drodze sądowej	242 421,51	0,00	242 421,51	358 392,39

Dokonano korekty błędu poprzez utworzenie odpisów aktualizujących należności uznane na dzień wniesienia aportu za nieściągalne. Kwota korekty wyniosła 3.936.701,44 zł. Ponadto wprowadzono korektę obejmującą rozwiązanie odpisów aktualizujących należności na dzień wniesienia aportu w związku z ich uregulowaniem, kwota korekty wyniosła 424.919,22 zł.

Zmiany w roku sprawozdawczym

Tytuł	31.12.2011 (dane po przekształceniu)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
Odpisy aktualizujące wartość należności	3 936 701,44	106 379,54	0,00	4 043 080,98
Odpisy aktualizujące wartość należności dochodzonych na drodze sądowej	242 421,51	115 970,88	0,00	358.392,39

6

Nota 4 – korekta 2, 8,11,12

Grupa	Bilans zatwierdzony	Korekta prezentacji BO	Bilans porównawczy	Bilans zamknięcia
1. Należności od jednostek pozostałych	10 063 634,91	-3 523 405,09	6 540 229,82	8 793 601,29
a) z tyt.dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy	8 292 086,38	-4 096 226,18 1 537 683,40 242 421,51	5 975 965,11	8 404 652,96
b) z tyt.podatków, dotacji, ceł,ubezpieczeń społecznych	1 072 142,00	-1 072 142,00	0,00	32 695,19
c) inne	456 985,02	107 279,69	564 264,71	155 553,14
d) dochodzone na drodze sądowej	242 421,51	-242 421,51	0,00	200 700,00*
RAZEM	10 063 634,91	-3 523 405,09	6 540 229,82	8 793 601,29

Dokonano korekty wartości należności uznanych na dzień wniesienia aportu za zapłacone oraz zaprezentowano korektę opisaną w notcie nr 3 suma korekt wyniosła 4 096 226,18zł. Dokonano korekty należności uprzednio błędnie rozliczonej przez factoring i zaprezentowano otrzymanie należności od firmy factoringowej w szyku rozwartym, korekta wyniosła 1 537 683,40 zł. Skorygowano prezentację odpisów aktualizujących należności dochodzone na drodze sądowej, kwota korekty 242 421,51 zł. ujętych poprzednio w pozycji należności z tyt. dostaw i usług. Skorygowano należności publiczno – prawne błędnie zaprezentowane w pozycji należności z tyt. podatków, dotacji, ceł i bezp.. zamiast prawidłowo na należnościach od poprzednika prawnego.

* Spółka jest stroną sporu sądowego na kwotę 200.700 zł z jednym z kontrahentów. W świetle prowadzonego postępowania oraz w ocenie Zarządu roszczenie Spółki jest zasadne. W wyniku dokonanej analizy Zarząd Spółki ocenił, że należność dochodzona na drodze sądowej jest ściągalna i nie zdecydował się na utworzenie odpisu aktualizującego jego wartość.

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansu przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) kredyty i pożyczki 7.080.000,00 zł :

- do 1 roku:
- powyżej 1 roku do 3 lat: kredyt inwestycyjny PKO 720.000,00
- powyżej 3 lat do 5 lat: kredyt inwestycyjny PKO 960.000,00
- powyżej 5 lat : kredyt inwestycyjny PKO 5.400.000,00

b) inne zobowiązania długoterminowe 881.093,69 zł:

- do 1 roku:
- powyżej 1 roku do 3 lat:
 - leasing – BZWBK WA6/00035/2007 w kwocie: 14.436,98
 - leasing – BZWBK WC1/00010/2008 w kwocie: 11.375,43
 - leasing – PEKAO 28/0187/12 w kwocie – 89.594,69
 - leasing – VW 5909460-1212-03123 w kwocie - 20.502,34
 - leasing – MILLENNIUM K151426 w kwocie - 52.147,24
 - leasing – MILLENNIUM k151442 w kwocie – 247.213,29
 - leasing – BFL PS/B/OIPX/2011/09/0027 – 76.378,33
 - leasing – SIMENS w kwocie – 229.511,74
- powyżej 3 lat do 5 lat:
 - leasing – SIMENS w kwocie – 139.933,65
- powyżej 5 lat:

Nota 5 – korekta 4

Tytuł	31.12.2011 dane zaprezentowane w sprawozdaniu za 2011 rok (dane porównywalne)	Korekta	31.10.2011 (dane po przekształceniu)	Bilans zamknięcia
1. Zob. długoterminowe	335 152,67	-32 033,81	303 118,86	7 961 093,72
a) inne zob. finansowe	335 152,67	-32 033,81	303 118,86	881 093,72

Korekta dotyczy nieprawidłowej wyceny leasingu długoterminowego, kwota korekty 32 033,81zł

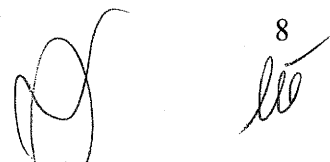
Zamiany w roku sprawozdawczym

Tytuł	31.10.2011 (dane po przekształceniu)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
1. Zob. długoterminowe	303 118,86	1 235 694,40	657 719,54	7 961 093,72
a) kredyty i pożyczki	0,00	7 080 000,00	0,00	7 080 000,00
a) inne zob. finansowe	303 118,86	1 235 694,40	657 719,54	881 093,72

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Nota 6 - korekta 5

8



Baumal Group Spółka Akcyjna

Tytuł	31.12.2011 dane zaprezentowane w sprawozdaniu za 2011 rok (dane porównywalne)	Korekta	31.10.2011 (dane po przekształceniu)	Bilans zamknięcia
Czynne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe:	42 544,22	-20 300,00	22 244,22	44 613,00
Bierne rozliczenia międzyokresowe:	220 965,36	-30 814,45	190 150,91	47 733,76

Korekta obejmuje błędną wycenę rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych ujętych w bilansie otwarcia.

Zamiany w roku sprawozdawczym

Tytuł	31.10.2011 (dane po przekształceniu)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
Czynne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe:	22 244,22	852 813,23	66 839,02	808 218,43
polisy ubezpieczeniowe	22 244,22	89 207,80	66 839,02	44 613,00
rozliczenie umów długoterminowych	0,00	763 605,43	0,00	763 605,43
Czynne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe:	0,00	217 943,00	0	217 943,00
aktywa z tyt. odroczonego podatku	0,00	217 943,00	0,00	217 943,00
Bierne rozliczenia międzyokresowe:	190 150,91	1 058 505,74	1 231 737,34	47 733,76
otrzymane zaliczki – przychody przyszłych okresów	190 150,91	1 058 505,74	1 231 737,34	47 733,76

W ramach rozliczeń międzyokresowych czynnych Spółka prezentuje nie zakończony na dzień bilansowy kontrakt długoterminowy wyceniony metodą zerowego zysku, kwota wyceny 463 605,43zł.

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

 9

Baumal Group Spółka Akcyjna

Rodzaj produktu	Bank/Instytucja finansowa/Leasingodawca	Kwota udzielona	Waluta	Data udzielenia	Termin całkowitej spłaty	Oprocentowanie	Rodzaj zabezpieczenia	Zadłużenie 31-12-2012
Kredyt inwestycyjny	PKO BP SA	7.200.000,00	PLN	12.11.2012	31.12.2027	WIBOR 1M + 2,3p.p.	1) hipoteka do kwoty 14.400.000,- na użytkowaniu wieczystym nieruchomości KW PO2P/00116811/5 – wraz z budynkami i urządzeniami na użytkowanym gruncie, stanowiącymi własność kredytobiorcy 2) przelew na rzecz PKO BP SA wierzytelności z polisy bezp. nieruchomości 3) weksel In blanco wystawiony przez kredytobiorcę 4) poręczenie wekslowe Adriana Baum 5) poręczenie wekslowe Finestre Koncept Sp. z o.o. 6) klauzula potrącenia z rachunku bieżącego Kredytobiorcy w PKO BP SA	7.200.000,00
Kredyt obrotowy	PKO BP SA	1.500.000,00	PLN	12.03.2011	12.07.2013	WIBOR 1M + 1,9 pp	1) klauzula potrącenia z rachunku bieżącego kredytobiorcy, 2) weksel In blanco 3) poręczenie wekslowe Adriana Bauma 4) poręczenie wekslowe Finestre Koncept Sp. z o.o. 5) zastaw rejestrowy na środkach obrotowych – zapasy magazynowe zlokalizowane w Lubonlu, przy ul. Przemysłowej 8, o łącznej wartości nie niższej niż 3.500.000,00zł 6) umowa cesji wierzytelności pieniężnej z umów ubezpieczenia przedmiotów zastawu.	1.500.000,00
Kredyt obrotowy	KB BZWBK SA	1.000.000,00	PLN	20.03.2012	20.05.2013	WIBOR O/N + 1,60pp	1) przelew wierzytelności z tytułu: niepotwierdzonej globalnej cesji istniejących i przyszłych wierzytelności handlowych	46.425,50
Limit faktoringowy	KB BZWBK SA	2.500.000,00	PLN	20.03.2012	20.03.2013	do 30 dni WIBOR 1M + 1,6pp powyżej 30 dni WIBOR 1M + 1,6 pp	brak	2.410.649,64

Baumal Group Spółka Akcyjna

Limit faktoringowy	Pragma	900.000,00	PLN	17.12.2012	10.01.2013	4,1%	Weksel In blanco wraz z deklaracją wekslową	889.809,54
Leasing operacyjny	WBK	22.199,84	PLN	25.04.2012	15.10.2014	Zmienne	Weksel In blanco	21.637,32
Leasing operacyjny	WBK	16.645,52	PLN	25.04.2012	15.10.2014	Zmienne	Weksel In blanco	16.260,29
Leasing operacyjny	PEKAO LEASING	201.219,51	PLN	14.03.2012	31.03.2015	Zmienne	Weksel In blanco.	145.252,14
Leasing operacyjny	VOLKSWAGEN LEASING	68.040,98	PLN	18.05.2010	18.04.2015	Zmienne	Weksel In blanco	34.078,55
Leasing operacyjny	MILLENNIUM LEASING	85.500,00	PLN	31.01.2012	05.02.2017	Zmienne	Weksel własny In blanco wraz z deklaracją wekslową	66.110,70
Leasing operacyjny	MILLENNIUM LEASING	405.328,55	PLN	31.01.2012	05.02.2017	Zmienne	Weksel własny In blanco wraz z deklaracją wekslową	313.409,07
Leasing operacyjny	BFL SA	197.899,99	PLN	22.09.2011	15.08.2016	Zmienne	Weksel własny In blanco wraz z deklaracją wekslową	99.860,07
Leasing operacyjny	SIEMENS FINANCE SP. Z O.O.	120.705,88 513.000,00	EUR PLN	11.07.2012	15.07.2018	Zmienne	Weksel własny In blanco wraz z deklaracją wekslową	106.526,63 434.042,75

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia

Spółka jest stroną spraw sądowych, w których została pozwana na łączną kwotę 246.413,70 zł z tytułu wad i usterek w dostarczonych wyrobach oraz świadczonych usługach. W ocenie Spółki roszczenia kontrahentów są bezzasadne, w związku z czym Spółka nie tworzyła rezerw na przedmiotowe sprawy sporne. Zarząd uważa, iż ostateczne rozstrzygnięcia i skutki trwających postępowań procesowych będą korzystne dla Spółki, pewności jednak nie ma. Zarząd będzie dążył do korzystnego rozstrzygnięcia postępowań i minimalizacji kosztów z nich wynikających.

14. Struktura zobowiązań krótkoterminowych.

Nota 7 – korekta 3,9,11,12

Tytuł	31-12-2011 dane zaprezentowane w sprawozdaniu za 2011 rok (dane porównywalne)	Korekta	31.10.2011 (dane po przekształceniu)
1. Zob. krótkoterminowe	12 288 403,94	463 674,44	12 752 078,38
a) pożyczki i kredyty	2 321 939,33	199 973,05	2 521 912,38
b) inne zob.finansowe	40 675,10	1 880 721,47	1 921 396,57
c) z tyt.dost.i usług	8 569 342,58	-452 168,66	8 117 173,92
d) z tyt.podatków,cel...	964 877,98	-964 877,98	0,00
e) inne	390 074,85	-199 973,44	190 101,41

W pozycji inne zobowiązania Spółka błędnie zaprezentowała zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek. Spółka ujęła w niniejszym sprawozdaniu retrospektywna korektę prezentacyjną. Kwota korekty 199 973,05zł.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym ujęto korekty dotyczące innych zobowiązań finansowych na które składała się błędna wycena zobowiązań leasingowych, a także nieujawnienie zobowiązań z tytułu factoringu, kwota korekty 1 880 721,47zł.. Spółka zaprezentowała pierwotnie zobowiązania z tytułu faktoringu jako zmniejszenie należności z tytułu dostaw i usług (nota nr 4). Spółka korzysta z usług factoringu niewłaściwego, który umożliwia regres instytucji finansowej dokonującej skupu wierzytelności.

Spółka błędnie zaprezentowała zobowiązania publiczno – prawne powstałe po rozliczeniu aportu.

II Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

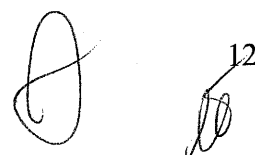
Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto ogółem		Sprzedaż netto kraj		Sprzedaż netto WDT	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
WYROBY	0,00	12.318.103,47	0,00	5.391.847,74	0,00	6.926.255,73
USŁUGI	0,00	23.533.938,78	0,00	23.533.938,78	0,00	0,00
TOWARY I MATERIAŁY	0,00	930.046,18	0,00	88.389,95	0,00	841.656,53
RAZEM	0,00	36.782.088,73	0,00	29.014.176,47	0,00	7.767.912,26

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – *nie występują*

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – *nie występują*

4. informacje o przyczynach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – *nie występuje*

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



WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTY
amortyzacja bilansowa	881 864,95
amortyzacja podatkowa	-973 314,47
składki PFRON	68 485,00
wynagrodzenia nie wypłacone w terminie	221 570,58
ZUS - koszt pracodawcy nie zapłacony	161 894,79
rachunkowa strata ze zbycia środka trwałego	21 269,18
likwidacja śt - wartość brutto	56 188,53
koszty egzekucji, opłat manip. ,komornicze	71 547,17
koszty ugody z kontrahentem	119 020,48
inne NKUP	25 421,02
odsetki od leasingu operacyjnego	71 871,73
amortyzacja wartości firmy	170 951,60
aktualizacja wartości aktywów	222 350,42
odsetki od kontrahentów - nie zapłacone	4 793,43
odsetki budżetowe	32 093,04
odsetki nie zapłacone	76 819,37
różnice kursowe z wyceny bilansowej	75 981,92
leasing operacyjny	-406 266,81
koszty nie zakończonych usług długoterminowych	763 605,43
przychody statystyczne z tyt. usług długoterminowych	-763 605,43
podatkowy zysk na sprzedaży środka trwałego	1 227,07
likwidacja śt - dotychczasowe umorzenie likwid. śt	-44 014,56
korekta salda	-1 702,52

6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych – *nie dotyczy*

7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania – *nie występuje*

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowe nakłady na ochronę środowiska – *nie występują*

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych – *nie występują*

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – *nie występuje*

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych przyjęto kurs średni NBP z dnia 30.12.2012 tab. 252/A/NBP/2012 EURO – 4,0882

III Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

13

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest na podstawie danych bilansowych i rachunku zysków i strat oraz danych pomocniczych. Rachunek przepływów pieniężnych wykazuje zmianę stanu środków pieniężnych w wysokości

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej wynoszą 3 863 948,35 zł

Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej wynoszą - 9 400 108,21 zł

Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej wynoszą 6 780 214,92 zł

W okresie porównywalnym wartość zmiany stanu pozycji bilansowych różni się od wykazanych w przepływach pieniężnych w związku z faktem iż dnia 31 października 2011 roku (poprzedni dzień bilansowy) dokonano aportu przedsiębiorstwa Baumal Sp. z o.o. do New Co Two Sp. z o.o. (obecnie Baumal Group S.A.). W okresie od 21 października 2011 roku do 31 października 2011 roku Spółka New Co Two Sp. z o.o. (obecnie Baumal Group S.A.) nie prowadziła działalności, a całość majątku i zobowiązań została pokryta aportem w postaci przedsiębiorstwa Baumal Sp. z o.o. Wykazane w okresie porównywalnym zwiększenie środków pieniężnych wynika w całości z wniesienia do Spółki New Co Two Sp. z o.o. (obecnie Baumal Group S.A.) aportu w postaci przedsiębiorstwa Baumal Sp. z o.o. w które skład wchodziły również środki pieniężne.

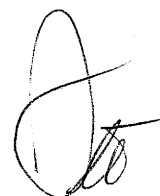
IV **Objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych**

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – *nie występują*

2. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi – *nie występują*

3. Informacje o przeciętnym w roku zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	Pracownicy umysłowi	9
2	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	55
3		
4		



4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy.

Lp.	Organ	Wynagrodzenie brutto wypłacone w roku obrotowym	
		obciążające koszty	obciążające wynik
1.	Zarządzający	335 062,62	0,00
2.	Nadzorujący	7 800,00	0,00
3.	Administrujący	0,00	0,00

5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobą wchodzącą w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administracyjnych spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty – *nie dotyczy*

6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

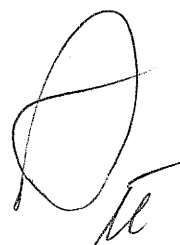
- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego – 14 000,00 zł netto
- b) inne usługi poświadczające – *nie występują*
- c) usługi doradztwa podatkowego – *nie występują*
- d) pozostałe usługi – *nie występują*

V Informacje o szczególnych zdarzeniach

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

W niniejszym sprawozdaniu ujęto korektę błędu dotyczącą rozliczenia wniesienia aportu przedsiębiorstwa Baumal sp. z o.o. na pokrycie podwyższenia kapitału podstawowego w Spółce New Co Two Sp. z o.o. (poprzednika prawnego Baumal Group Spółka Akcyjna) dokonanego dnia 31.10.2011 (akt notarialny nr A 10741/2011)

Poniżej zamieszczono zestawienie korekt dotyczących błędów lat poprzednich ujętych w niniejszym sprawozdaniu. Szczegółowy opis korekt znajduje się w notach odnoszących się do poszczególnych pozycji bilansowych.



Baumal Group Spółka Akcyjna

[illegible]

Baumal Group Spółka Akcyjna

[illegible]

Baumal Group Spółka Akcyjna

[illegible]

2. informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

W dniu 25 kwietnia 2013 r. główni akcjonariusze Spółki - Pan Adrian Baum oraz Pani Monika Szeszuła (dalej: "Akcjonariusze") zawarli ze spółką POZBUD T&R S.A. umowę inwestycyjną dotyczącą planowanych działań i warunków przejęcia Baumal Group Spółka Akcyjna przez POZBUD T&R S.A. Przedmiotem umowy inwestycyjnej jest wzajemne zobowiązanie się stron Umowy do podjęcia wszelkich działań mających na celu umożliwienie w/w Akcjonariuszom dokonania inwestycji w spółkę POZBUD T&R S.A., polegającej w szczególności na: - sprzedaży przez Akcjonariuszy łącznej liczby 5.400.000 akcji Emitenta za cenę 6 zł za jedną akcję, - objęciu przez Akcjonariuszy łącznie 8.100.000 akcji w podwyższonym kapitale POZBUD T&R S.A. po cenie emisyjnej 4 zł za jedną akcję. Umowa przewiduje ponadto zaoferowanie akcji w podwyższonym kapitale POZBUD T&R S.A. również innym akcjonariuszom Emitenta, jak również niezależnym inwestorom w drodze subskrypcji prywatnej. Sprzedaż akcji Emitenta przez Akcjonariuszy nastąpi po dniu odbycia Walnego Zgromadzenia spółki POZBUD T&R S.A., pod warunkiem podjęcia uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyn i spowodowana zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym – *nie wystąpiły*

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – *nie występują*

VI Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

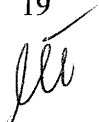
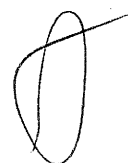
1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – *nie występują*

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanym i – *nie występują*

3. Wykaz spółek w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki – *nie występują*

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń – *nie dotyczy*

5. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna – *nie dotyczy*



VII Wymagane informacje o połączeniu spółek

1. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie – *nie dotyczy*

VIII Zagrożenie dla kontynuacji działalności

1. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Zarząd nie widzi zagrożeń dla kontynuacji działalności.

IX Inne informacje uznane przez jednostkę za istotne

1. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje – *nie dotyczy*

Luboń, dnia 5 czerwca 2013

KDA
Kancelaria Doradców i Audytorów Sp. z o.o.
60-792 Poznań, ul. Wojskowa 4
tel. 64869 07 66, 61866 65 93, fax 61866 32 52
NIP 779-22-51-690, REGON 300011224

BAUMAL GROUP S.A.
Prezes Zarządu
Adrian Baum

BAUMAL GROUP S.A.
V-ce Prezes Zarządu
Monika Szeszuta