

Grupa Kapitałowa Aztec International S.A.

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku**

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku**

Niniejszym Zarząd Aztec International S.A. przedstawia, sporządzone zgodnie z postanowieniami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe dające prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2013 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 16 789 441,45 złotych

Skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku (wariant porównawczy) wykazujący zysk netto w kwocie 837 419,96 złotych

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujące wzrost stanu kapitału własnego o kwotę 748 014,17 złotych

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę 920 190,46 złotych

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Sprawozdanie z działalności stanowi załącznik do niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Wiceprezes Zarządu



Rafał Cędrowski

Prezes Zarządu



Marek Ciulis



Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Karol Janczak

Poznań, dnia 27 marca 2014 roku

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o Jednostce dominującej

- a. Aztec International S.A. – Jednostka dominująca Grupy Kapitałowej – powstała w wyniku przekształcenia Aztec International Sp. z o.o. w dniu 4 sierpnia 2008 r., w formie aktu notarialnego (Rep. Nr 5226/2008) sporządzonego przed notariuszem Agnieszką Zielińską-Jarocha w Kancelarii Notarialnej Agnieszka Zielińska-Jarocha w Poznaniu. Zgodnie ze Statutem Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.
- b. Siedziba Spółki mieści się w Poznaniu przy ul. Bułgarskiej 63/65
- c. W dniu 08 sierpnia 2008 r. postanowieniem Sądu Rejonowego Poznań Nowe Miasto i Wilda, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000311478
- d. Spółce został nadany numer NIP 787-19-22-976 oraz symbol REGON 634231705
- e. Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim:
 - sprzedaż hurtowa artykułów metalowych oraz sprzętu i dodatkowego wyposażenia hydraulicznego i grzejnego (PKD 46,74, Z);
 - obróbka metali i nakładanie powłok na metale – (PKD 26,51, Z);
 - sprzedaż detaliczna drobnych wyrobów metalowych, farb i szkła (PKD 47,52, Z);
 - działalność agentów zajmujących się sprzedażą maszyn, urządzeń przemysłowych, statków i samolotów (PKD 46,14, Z);
 - sprzedaż maszyn (PKD 46,69, Z);
 - produkcja złączy i śrub – (PKD 25,94, Z).

2. Wykaz jednostek zależnych

- a. W skład Grupy Kapitałowej oprócz jednostki dominującej wchodzi:
 - Aztec (U.K). Ltd., Unit 7, Enterprises Trading Estate, Hurst Lane, Brierley Hill, West Midlands DY5 1 TX, Wielka Brytania. Przedmiotem działalności spółki jest sprzedaż hurtowa i detaliczna artykułów metalowych oraz złączy, śrub i uszczelniaczy gumowych. Jednostka dominująca posiada 100% udziałów i liczby głosów w spółce zależnej.
- b. Czas trwania jednostek podporządkowanych jest nieoznaczony.
- c. Nie występują jednostki podporządkowane wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
- d. Nie występują jednostki zależne wyłączone z konsolidacji.

3. Zasady przyjęte przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

- a. Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013 roku. Sprawozdania wszystkich jednostek powiązanych obejmują okres od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013 roku.
- b. Sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu, że jednostki powiązane będą kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz, że nie zamierzają, ani nie są zmuszone zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Jednostki dominującej nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez którąkolwiek z jednostek powiązanych.

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- c. Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupa Kapitałowa sporządza w wariantach porównawczych. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią. Grupa Kapitałowa sporządza zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym.
- d. Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.
- e. Wynik finansowy Grupy Kapitałowej za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

4. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą oraz z rozporządzeniem Ministra Finansów z 25.09.2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.

Poszczególne składniki aktywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny lub koszty, z zachowaniem zasady ostrożności. Zobowiązania z kolei wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, a w przypadku zobowiązań finansowych może znaleźć zastosowanie skorygowana cena nabycia, a jeżeli Spółka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy – wartość rynkowa lub inaczej określona wartość godziwa.

a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 3 500,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w momencie oddania ich do użytkowania.

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

Grupa Kapitałowa stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Dla wartości niematerialnych i prawnych:

- koszty zakończonych prac rozwojowych - 20%
- autorskie prawa majątkowe lub zrównane z nimi - 20%
- wartość firmy - 20%
- inne wartości niematerialne i prawne - 30%

Dla środków trwałych:

- Budynki i budowle - 2,5%
- Urządzenia techniczne i maszyny - 10% - 30%
- Środki transportu - 20%
- Pozostałe środki trwałe - 20%

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

b. Inwestycje finansowe o charakterze trwałym

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

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

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

c. Inwestycje krótkoterminowe

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

Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek podlegają wycenie według wartości godziwej.

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

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

Różnica między wyższą ceną nabycia a niższą ceną rynkową obciąża koszty finansowe. Skutki wzrostu cen odnosi się na przychody finansowe jedynie w przypadku, gdy uprzednio obniżki cen odpisywano w koszty do wysokości poprzednio odpisanych w koszty różnic.

d. Zapasy

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

Wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu wyrobów gotowych lub półfabrykatów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Wyroby gotowe oraz półfabrykaty na dzień bilansowy wycenione są według kosztu wytworzenia jednak nie wyższego od ceny sprzedaży netto danego składnika.

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

W odniesieniu do zapasów Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

e. Należności i zobowiązania

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

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

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na dobro przychodów lub kosztów operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

f. Środki pieniężne

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

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

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

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

g. Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się, jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

Kapitały rezerwowe tworzy się na akcje własne w wysokości określonej uchwałą WZA. Obowiązek tworzenia kapitału rezerwowego wynika z przepisów Kodeksu spółek handlowych. Łączna cena nabycia akcji własnych, powiększona o koszty ich nabycia, nie może być wyższa od kapitału rezerwowego.

h. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Grupa Kapitałowa dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim:

- Podatek od nieruchomości
- Opłatę za wieczyste użytkowanie
- Aprobaty techniczne
- Polisy ubezpieczeniowe

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których powstanie wynika z przeszłych zdarzeń w przypadku, gdy kwota lub termin ich zapłaty lub poniesienia nie są pewne, ale możliwy jest ich wiarygodny szacunek. W przypadku Spółki utworzono rezerwy m.in. na: sporządzenie i badanie sprawozdania finansowego, podatek odroczony, wynagrodzenia urlopowe.

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Grupa Kapitałowa tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana.

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

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

Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim związane z bieżącą działalnością, przyszłe świadczenia. Rozliczenia międzyokresowe bierne tworzone są w ciężar kosztów operacyjnych.

i. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

j. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

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

k. Instrumenty finansowe

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

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

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

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych zakwalifikowanych do kategorii przeznaczonych do obrotu (w tym instrumentów pochodnych) oraz aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej (z

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

wyłączeniem pozycji zabezpieczanych) odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

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

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

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

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

I. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Grupa Kapitałowa stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim sprzedaż malowanych wkrętów i kalot.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów lub materiałów. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów zalicza się przede wszystkim: sprzedaż kołnierzy uszczelniających i maszyn.

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

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

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

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

m. Zmiany w polityce rachunkowości

Omówienie dokonanych ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmian zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych, jeśli wystąpi w danym roku obrotowym, jest opisywane w dodatkowych informacjach i objaśnieniach.

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

n. Zasady wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Jednostki zależne od Aztec International S.A., które są jednostkami dominującymi wobec własnych jednostek zależnych lub stowarzyszonych, nie sporządzają skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jeżeli właściciele udziałów mniejszościowych w tych jednostkach dominujących zostali o tym fakcie poinformowani i nie zgłosili sprzeciwu. W 2013 roku jednostka zależna nie posiadała własnych jednostek zależnych lub stowarzyszonych.

Wiceprezes Zarządu

Rafał Cędrowski

Prezes Zarządu

Marek Ciulis

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Karol Janczak

Poznań, dnia 27 marca 2014 roku

SKONSOLIDOWANY BILANS

Na dzień 31 grudnia 2013 r. (w zł)

Wiersz	Wyszczególnienie	Nota	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł, gr)	
			roku bieżącego	roku poprzedniego
1	2	3	4	5
A.	AKTYWA TRWAŁE		4 583 197,97	5 114 576,75
A I.	Wartości niematerialne i prawne	1	662 249,16	823 255,50
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2.	Wartość firmy		-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		662 249,16	823 255,50
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
A.II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych		-	-
1.	Wartość firmy - jednostki zależne		-	-
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne		-	-
A III.	Rzeczowe aktywa trwałe	2-6	3 665 496,70	3 946 297,92
1.	Środki trwałe		3 664 396,70	3 944 183,01
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2-3	200 150,00	200 150,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		2 028 084,16	2 081 959,99
c)	urządzenia techniczne i maszyny		1 186 604,68	1 240 771,60
d)	środki transportu		227 638,27	397 158,42
e)	inne środki trwałe		21 919,59	24 143,00
2	Środki trwałe w budowie	5	1 100,00	2 114,91
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
A IV.	Należności długoterminowe		12 400,00	137 653,37
1.	Od jednostek powiązanych		-	-
2.	Od pozostałych jednostek	15	12 400,00	137 653,37
A V.	Inwestycje długoterminowe	7-8	39 000,00	39 000,00
1.	Nieruchomości		39 000,00	39 000,00
2.	Wartości niematerialne i prawne		-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		-	-
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		-	-
-	udziały i akcje		-	-
-	inne papiery wartościowe		-	-
-	udzielone pożyczki		-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	8	-	-
b)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		-	-
-	udziały i akcje		-	-
-	inne papiery wartościowe		-	-
-	udzielone pożyczki		-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
c)	w pozostałych jednostkach		-	-
-	udziały i akcje		-	-
-	inne papiery wartościowe		-	-
-	udzielone pożyczki		-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe		-	-
A VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18	204 052,11	168 369,96
1.,	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		126 386,00	125 016,94
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		77 666,11	43 353,02
B.	AKTYWA OBROTOWE		12 206 243,48	17 551 362,45
B I.	Zapasy	9	7 596 755,05	9 504 705,58
1.	Materiały		4 314 890,79	3 926 053,45

SKONSOLIDOWANY BILANS

Na dzień 31 grudnia 2013 r. (w zł)

2.	Półfabrykaty i produkty w toku		13 360,32	32 980,37
3.	Produkty gotowe		1 154 751,32	871 854,00
4.	Towary		1 552 438,55	4 673 817,76
5.	Zaliczki na poczet dostaw		561 314,07	-
B II.	Należności krótkoterminowe		2 721 287,79	5 224 018,63
1.	Należności od jednostek powiązanych		0,00	-
a)	z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	-
-	do 12 miesięcy		0,00	-
-	powyżej 12 miesięcy		-	-
b)	inne	-	0,00	-
2.	Należności od pozostałych jednostek		2 721 287,78	5 224 018,63
a)	z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 575 535,13	1 592 690,88
-	do 12 miesięcy	14	1 575 535,13	1 592 690,88
-	powyżej 12 miesięcy		-	-
b)	z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		990 570,26	1 945 962,75
c)	inne	16	155 182,39	1 685 365,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	17	-	-
B III.	Inwestycje krótkoterminowe		1 822 098,40	2 742 288,86
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 822 098,40	2 742 288,86
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych	11	-	-
-	udziały i akcje		-	-
-	inne papiery wartościowe		-	-
-	udzielone pożyczki		-	-
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b)	w jednostkach stowarzyszonych	11	-	-
-	udziały i akcje		-	-
-	inne papiery wartościowe		-	-
-	udzielone pożyczki		-	-
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c)	w pozostałych jednostkach	12	-	-
-	udziały i akcje		-	-
-	inne papiery wartościowe		-	-
-	udzielone pożyczki		-	-
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10,13	1 822 098,40	2 742 288,86
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach		820 295,51	2 742 288,86
-	inne środki pieniężne		1 001 802,89	-
-	inne aktywa pieniężne		-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
B IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19	66 102,24	80 349,38
	AKTYWA RAZEM		16 789 441,45	22 665 939,20

Poznań, 27 marca 2014 r.

miejscowość i data

Karol Janczak

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Marek Ciulis, Rafał Cędrowski

podpis kierownika jednostki

SKONSOLIDOWANY BILANS

Na dzień 31 grudnia 2013 r. (w zł)

Wiersz	PASYWA	Nota	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł, gr)	
			roku bieżącego	roku poprzedniego
1.	2		4	3
A.	KAPITAŁ WŁASNY		11 906 257,46	11 158 243,29
A.I.	Kapitał podstawowy	21	3 414 667,00	3 414 667,00
A.II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		-	-
A.III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		-	-
A.IV.	Kapitał zapasowy	22	6 473 344,91	5 733 473,98
A.V.	Kapitał z aktualizacji wyceny		-	-
A.VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	24	500 000,00	-
A.VII.	Różnice kursowe z przeliczenia		228 357,44	316 486,24
A.VIII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		452 468,16	638 970,75
A.IX.	Zysk (strata) netto		837 419,96	1 054 645,32
A.X.	Odpisy netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B.	KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI		-	-
C.	UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		-	-
C.I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne		-	-
C.II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		-	-
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		4 883 183,99	11 507 695,91
D.I.	Rezerwy na zobowiązania	25	56 010,30	154 293,51
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		18 385,60	59 228,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		20 624,70	32 363,77
-	- długoterminowa		-	-
-	- krótkoterminowa		20 624,70	32 363,77
3.	Pozostałe rezerwy		17 000,00	62 701,75
-	- długoterminowe		-	-
-	- krótkoterminowe		17 000,00	62 701,75
D.II.	Zobowiązania długoterminowe	26,27	608 388,26	868 327,07
1.	Wobec jednostek powiązanych		-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek		608 388,26	868 327,07
a)	kredyty i pożyczki	27,29	458 893,59	679 141,59
b)	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c)	inne zobowiązania finansowe		149 494,67	189 185,48
d)	inne		-	-
D.III.	Zobowiązania krótkoterminowe		4 109 469,11	7 510 939,67
1.	Wobec jednostek powiązanych		0,00	-
a)	z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	-
-	- do 12 miesięcy		0,00	-
-	- powyżej 12 miesięcy		0,00	-
b)	inne		-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek		4 109 469,12	7 510 939,67
a)	kredyty i pożyczki	27,29	1 158 588,87	288 858,13
b)	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	28	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe		41 986,61	40 040,20
d)	z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:		2 613 437,08	6 301 611,80
-	- do 12 miesięcy		2 613 437,08	6 301 611,80
-	- powyżej 12 miesięcy		-	-
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		-	-
f)	zobowiązania wekslowe		-	-
g)	z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		117 034,50	730 799,14

SKONSOLIDOWANY BILANS

Na dzień 31 grudnia 2013 r. (w zł)

h)	z tyt. wynagrodzeń		90 893,36	85 840,75
i)	inne		87 528,70	63 789,65
3.	Fundusze specjalne		-	-
D IV.	Rozliczenia międzyokresowe	20	109 316,31	2 974 135,66
1.	Ujemna wartość firmy		109 316,31	337 124,01
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		-	2 637 011,65
-	długoterminowe		-	-
-	krótkoterminowe		-	2 637 011,65
	SUMA PASYWÓW		16 789 441,45	22 665 939,20

Poznań, 27 marca 2014 r.

Karol Janczak

Marek Ciulis, Rafał Cędrowski

*miejsowość i data**podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych**podpis kierownika jednostki*

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. (w zł)

Wiersz	Wyszczególnienie	Nota	Kwota za rok	
			rok bieżący	rok ubiegły
1	2	3	4	5
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANIE Z NIMI, w tym:	35,36	21 159 032,59	22 696 465,48
	- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		15 482 516,24	14 278 966,75
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		354 278,47	461 564,38
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	38	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		5 322 237,88	7 955 934,36
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		20 545 362,02	21 744 940,73
I.	Amortyzacja		568 225,16	465 981,83
II.	Zużycie materiałów i energii		11 511 769,16	10 309 640,82
III.	Usługi obce		1 668 268,58	1 932 210,71
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		148 065,31	150 642,88
	- podatek akcyzowy		-	-
V.	Wynagrodzenia		2 762 275,20	2 988 894,15
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		367 593,55	415 175,90
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		310 259,00	329 722,44
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		3 208 906,07	5 152 672,02
C.	ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (A-B)		613 670,58	951 524,73
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		37 028,97	340 959,09
I.	Zyski ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	506,00
II.	Dotacje		-	-
III.	Inne przychody operacyjne		37 028,97	340 453,09
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		120 585,84	116 919,20
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		8 112,29	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		53 367,14	-
II.	Inne koszty operacyjne		59 106,41	116 919,20
F.	ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)		530 113,71	1 175 564,64
G.	PRZYCHODY FINANSOWE		635 202,95	65 222,10
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
	- od jednostek powiązanych		-	-
II.	Odsetki uzyskane, w tym:		22 487,29	39 980,25
	- od jednostek powiązanych		-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		611 166,27	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
V.	Inne		1 549,38	25 241,85
H.	KOSZTY FINANSOWE		193 639,29	141 119,85
I.	Odsetki, w tym:		90 293,26	94 436,38
	- dla jednostek powiązanych		-	-
II.	Strata ze zbycia inwestycji		-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
IV.	Inne		103 346,03	46 683,47
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych.		-	-
J.	ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H+/-I)		971 677,37	1 099 666,89
K.	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (K.I-K.II)	39	-	-
I.	Zyski nadzwyczajne		-	-
II.	Straty nadzwyczajne		-	-

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. (w zł)

L.	ODPIS WARTOŚCI FIRMY		-	-
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne		-	-
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		-	-
M.	ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY		43 778,72	99 531,88
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	45	43 778,72	99 531,88
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		-	-
N.	ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI		-	-
O.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (J +/- K-L+M+/-N)		1 015 456,09	1 199 198,75
P.	PODATEK DOCHODOWY	40	178 036,13	144 553,43
Q.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIEKSZENIA STRATY)		-	-
R.	Zyski (straty) mniejszości		-	-
N.	ZYSK (STRATA) NETTO (O-P-Q+/-R)		837 419,96	1 054 645,32

Poznań, 27 marca 2014 r.

miejscość i data

Karol Janczak

*podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych*

Marek Ciulis, Rafał Cędrowski

podpis kierownika jednostki

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM
 za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. (w zł)

Wyszczególnienie		Kwota na koniec:	
		roku bieżącego	roku poprzedniego
1		2	3
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 158 243,29	10 393 762,79
	- korekty błędów	-	-
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	11 158 243,29	10 393 762,79
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 414 667,00	3 414 667,00
	1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
	- ...	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
	- ...	-	-
	1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 414 667,00	3 414 667,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
	2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- ...	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- ...	-	-
	2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3.	Udziały (akcje) własne nabyte - na początek okresu	-	-
	a) zwiększenie	-	-
	b) zmniejszenie	-	-
	3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 733 473,98	5 135 477,54
	4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	739 870,93	597 996,44
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 239 870,93	597 996,44
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
	- podziału zysku	-	-
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1 239 870,93	597 996,44
	- wyceny wartości nabycia spółek zależnych	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	500 000,00	-
	- pokrycia straty	-	-
	- przeznaczenia na nabycie akcji własnych	500 000,00	-
	4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	6 473 344,91	5 733 473,98
5.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
	5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- ...	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- ze zbycia środków trwałych	-	-
	- ...	-	-
	5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
	6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	500 000,00	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	500 000,00	-
	- przeznaczenia na nabycie akcji własnych	500 000,00	-

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM
 za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. (w zł)

	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- ...	-	-
	6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	500 000,00	-
7.	Różnice kursowe z przeliczenia	228 357,44	316 486,24
8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	638 970,75	-
	8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
	- korekty błędów	-	-
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	638 970,75	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	638 970,75
	- podziału zysku z lat ubiegłych	-	638 970,75
	- ...	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	186 502,59	-
	- przeksięgowania w związku ze sprzedażą spółki zależnej	186 502,59	-
	8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	452 468,16	638 970,75
	8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-	-
	- korekty błędów podstawowych	-	-
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych - do pokrycia	-	-
	- ...	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- pokrycia z kapitału zapasowego	-	-
	8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
	8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	452 468,16	638 970,75
9.	Wynik netto roku obrotowego (a-b-c)	837 419,96	1 054 645,32
	a) zysk netto	837 419,96	1 054 645,32
	b) strata netto	-	-
	c) odpisy z zysku	-	-
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 906 257,46	11 158 243,29
III.	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 906 257,46	11 158 243,29

Poznań, 27 marca 2014 r.

miejsowość i data

Karol Janczak

*podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg**rachunkowych*

Marek Ciulis, Rafał Cędrowski

podpis kierownika jednostki

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
 za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 (w zł)

Wiersz	Wyszczególnienie	Wartość zmiany stanu środków pieniężnych	
		rok bieżący	rok ubiegły
1	2	3	4
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	837 419,96	1 054 645,34
II.	Korekty razem:	- 3 933 518,46	1 376 088,81
1.	Zyski (straty) mniejszości	-	-
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
3.	Amortyzacja	568 225,16	465 981,83
4.	Odpis wartości firmy	-	-
5.	Odpis ujemnej wartości firmy	- 43 778,72	- 99 531,88
6.	Zyski (straty) z różnic kursowych	3 669,29	- 13 794,57
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	90 293,26	54 456,13
8.	Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	- 603 053,98	- 506,00
9.	Zmiana stanu rezerw	- 61 718,35	- 72 043,45
10.	Zmiana stanu zapasów	- 888 461,11	302 995,97
11.	Zmiana stanu należności	1 674 576,32	- 1 051 839,48
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	- 1 954 366,11	1 997 495,71
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 2 704 997,48	83 039,37
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	- 13 906,75	- 290 164,82
	III. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	- 3 096 098,50	2 430 734,15
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	I. Wpływy	1 881 833,66	140 018,12
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	51 000,00	506,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	1 787 054,94	39 980,25
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
b)	w pozostałych jednostkach:	1 787 054,94	39 980,25
-	zbycie aktywów finansowych	1 787 054,94	-
-	dywidendy i udziały w zyskach	-	-
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
-	odsetki	-	39 980,25
-	inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	43 778,72	99 531,88
II.	Wydatki	223 701,40	1 281 707,01
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	223 701,40	1 281 707,01
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
b)	w pozostałych jednostkach:	-	-
-	nabycie aktywów finansowych	-	-
-	udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
 za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 (w zł)

5.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	1 658 132,25	- 1 141 688,88
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	2 145 730,74	68 610,13
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	2 145 730,74	68 610,13
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-
II.	Wydatki	1 627 954,95	492 858,63
1.	Nabycie akcji (udziałów) własnych	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4.	Spląty kredytów i pożyczek	1 496 248,00	201 894,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	41 413,69	196 528,25
8.	Odsetki	90 293,26	94 436,38
9.	Inne wydatki finansowe	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	517 775,79	- 424 248,50
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	- 920 190,46	864 796,76
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 920 190,46	864 796,76
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 742 288,86	1 877 492,10
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 822 098,40	2 742 288,86
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Poznań, 27 marca 2014 r.

miejsce i data

Karol Janczak

*podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych*

Marek Ciulis, Rafał Cędrowski

podpis kierownika jednostki

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	951 707,89	0,00	951 707,89
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	4 236,43	0,00	4 236,43
	– nabycie	0,00	0,00	4 236,43	0,00	4 236,43
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	9 187,06	0,00	9 187,06
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– zmiany w Grupie Kapitałowej			9 187,06		9 187,06
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	946 757,26	0,00	946 757,26
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	128 452,39	0,00	128 452,39
	Zwiększenia	0,00	0,00	165 242,77	0,00	165 242,77
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	9 187,06	0,00	9 187,06
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– zmiany w Grupie Kapitałowej			9 187,06		9 187,06
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	284 508,10	0,00	284 508,10
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	823 255,50	0,00	823 255,50
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	662 249,16	0,00	662 249,16
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	30%	0%	30%

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	200 150,00	2 692 423,00	2 990 434,52	771 028,35	80 175,33	6 734 211,20
	Zwiększenia, w tym:	0,00	12 750,00	201 525,99	0,00	5 284,00	219 559,99
	– nabycie	0,00	12 750,00	201 525,99	0,00	5 284,00	219 559,99
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	139 145,61	231 440,61	0,00	370 586,22
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	45 050,00	131 709,44	0,00	176 759,44
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– zmiany w Grupie Kapitałowej	0,00	0,00	94 095,61	99 731,17	0,00	193 826,78
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	200 150,00	2 705 173,00	3 052 814,90	539 587,74	85 459,33	6 583 184,97
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	610 463,01	1 749 662,92	373 869,93	56 032,33	2 790 028,19
	Zwiększenia	0,00	66 625,83	254 741,49	74 186,41	7 507,41	403 061,14
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	138 194,19	136 106,87	0,00	274 301,06
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	45 050,00	72 597,15	0,00	117 647,15
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– zmiany w Grupie Kapitałowej	0,00	0,00	93 144,19	63 509,72	0,00	156 653,91
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	677 088,84	1 866 210,22	311 949,47	63 539,74	2 918 788,27
5.	Wartość netto na początek okresu	200 150,00	2 081 959,99	1 240 771,60	397 158,42	24 143,00	3 944 183,01
6.	Wartość netto na koniec okresu	200 150,00	2 028 084,16	1 186 604,68	227 638,27	21 919,59	3 664 396,70
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	25%	61%	58%	74%	44%

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1	Poznań, Ul Bułgarska 63/65	200 150,00	200 150,00
	Razem	200 150,00	200 150,00

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych:

- użytkowanie wieczyste - 200.150,00 zł

4. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Grupa Kapitałowa nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

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

Grupa Kapitałowa nie poniosła kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby.

6. Planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Grupa Kapitałowa nie planuje nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

7. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Długotermin. aktywa_fin. JP	Długotermin. aktywa_fin. JnP	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	39 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 000,00
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość na koniec okresu	39 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 000,00

8. Zakres zmian aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Grupa Kapitałowa nie posiadała aktywów finansowych od pozostałych jednostek.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

9. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa brutto na koniec okresu	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	Wartość netto na koniec okresu
1.	Materiały	4 570 172,07	255 281,28	4 314 890,79
2.	Półprodukty i produkty w toku	13 360,32	0,00	13 360,32
3.	Produkty gotowe	1 315 144,27	160 392,95	1 154 751,32
4.	Towary	1 668 081,23	115 642,68	1 552 438,55
5.	Zaliczki na dostawy	561 314,07	0,00	561 314,07
	Razem	8 128 071,96	531 316,91	7 596 755,05

Wysokość odpisów aktualizujących zapasy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Materiały	307 390,11	0,00	52 108,83	255 281,28
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	30 551,41	129 841,54	0,00	160 392,95
4.	Towary	141 492,95	0,00	25 850,27	115 642,68
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	479 434,47	129 841,54	77 959,10	531 316,91

10. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowych

Grupa Kapitałowa nie wykazywała zmian w zakresie inwestycji krótkoterminowych oprócz zmian bieżących środków pieniężnych.

11. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych

Grupa Kapitałowa nie wykazywała zmian w zakresie krótkoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych.

12. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Grupa Kapitałowa nie wykazywała zmian w zakresie krótkoterminowych aktywów finansowych od jednostek pozostałych.

13. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	820 295,51	2 742 288,86
2.	Inne środki pieniężne	1 001 802,89	0,00
3.	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	Razem	1 822 098,40	2 742 288,86

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

14. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	0,00	1 484,70	0,00	1 484,70
-	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Fastener House	0,00	1 484,70		1 484,70
3.	Razem	0,00	1 484,70	0,00	1 484,70

Grupa Kapitałowa nie wykorzystwała odpisów aktualizujących należności z tytułu dostaw i usług.

15. Odpisy aktualizujące należności długoterminowe

Grupa Kapitałowa nie dokonywała odpisów aktualizujących należności długoterminowe.

16. Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe

Grupa Kapitałowa nie dokonywała odpisów innych należności krótkoterminowych.

17. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej

Grupa Kapitałowa nie dokonywała odpisów aktualizujących należności dochodzonych na drodze sądowej.

18. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	125 016,94	27 242,00	25 872,94	126 386,00
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	43 353,02	57 970,28	23 657,19	77 666,11
-	Aprobaty, certyfikaty	35 201,99	57 235,28	18 922,41	73 514,86
-	Ubezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Inne	8 151,03	735,00	4 734,78	4 151,25
	Razem	168 369,96	85 212,28	49 530,13	204 052,11

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

19. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Użytkowanie wieczyste	0	53 163,84	53 163,84	0,00
2	Ubezpieczenia	26 185,28	81 819,73	88 700,04	19 304,97
3	Podatek od nieruchomości	0	59 815,00	59 815,00	0,00
4	Oprogramowanie	8 681,51	15 378,56	12 129,12	11 930,95
5	Inne	45 482,59	26 629,45	37 245,72	34 866,32
6	Razem	80 349,38	236 806,58	251 053,72	66 102,24

20. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Ujemna wartość firmy	337 124,01	0,00	227 807,70	109 316,31
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 637 011,65	0,00	2 637 011,65	0,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	2 637 011,65	0,00	2 637 011,65	0,00
-	LOTTE GROUP	2 637 011,65	0,00	2 637 011,65	0,00
-	EASTERN IM/EX	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Razem	2 974 135,66	0,00	2 864 819,35	109 316,31

21. Dane o strukturze kapitału podstawowego jednostki dominującej

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Henry de Graan	1 084 538	1,00	1 084 538,00	31,76%
2.	Matthew de Graan	1 118 018	1,00	1 118 018,00	32,74%
3.	HAMADE LCC	291 667	1,00	291 667,00	8,54%
4.	Powszechne Towarzystwo Inwestycyjne *	192 607	1,00	192 607,00	5,64%
	Pozostali akcjonariusze	727 837	1,00	727 837,00	21,32%
	Razem	3 414 667	-	3 414 667,00	100,00%

* podaną liczbę akcji akcjonariusz zarejestrował na ZWZA Spółki, które odbyło się w dniu 25.04.2013 r

22. Kapitał (fundusz) zapasowy

Grupa Kapitałowa sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

23. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

Grupa Kapitałowa sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

24. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Grupa Kapitałowa sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

25. Zakres zmian stanu rezerw

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	59 228,00	12 914,60	53 757,00	0,00	18 385,60
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	32 363,77	20 624,70	0,00	32 363,77	20 624,70
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	32 363,77	20 624,70	0,00	32 363,77	20 624,70
-	rezerwa na świadczenie urlopowe	32 363,77	20 624,70	0,00	32 363,77	20 624,70
3.	Pozostałe rezerwy	62 701,75	17 000,00	31 758,16	30 943,59	17 000,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	62 701,75	17 000,00	31 758,16	30 943,59	17 000,00
-	rezerwa na badanie sprawozdania	36 352,80	17 000,00	20 000,00	16 352,80	17 000,00
-	rezerwa na wdrażanie MSR/MSSF	0	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwa na podróże służbowe	11 758,16	0,00	11 758,16	0,00	0,00
-	rezerwa na energię elektryczną	0	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwa na naprawy gwarancyjne	14 590,79	0,00	0,00	14 590,79	0,00
-	pozostałe rezerwy	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rezerwy na zobowiązania razem	154 293,52	50 539,30	85 515,16	63 307,36	56 010,30

26. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne od 1 roku do 3 lat	Wymagalne od 3 do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	608 388,26	589 990,67	18 397,59	0,00
-	kredyty bankowe	458 893,59	440 496,00	18 397,59	0,00
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne zobowiązania finansowe	149 494,67	149 494,67	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zobowiązania długoterminowe ogółem	608 388,26	589 990,67	18 397,59	0,00

27. Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od 1 roku do 3 lat	Wymagalne od 3 do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Kredyty bankowe	1 617 482,46	1 158 588,87	440 496,00	18 397,59	0,00
-	kredyt hipoteczny BH	679 141,59	220 248,00	440 496,00	18 397,59	0,00
-	kredyt w rachunku BH	814 340,87	814 340,87			
-	kredyt płatniczy BH	124 000,00	124 000,00			
2.	Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	1 617 482,46	1 158 588,87	440 496,00	18 397,59	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

28. Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

Grupa Kapitałowa nie posiadała zobowiązań finansowych z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.

29. Zobowiązania zabezpieczone na majątku grupy kapitałowej

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu
1.	Kredyt hipoteczny Bank Handlowy	679 141,59
2.	Kredyt w rachunku bieżącym Bank Handlowy	814 340,87
3.	Kredyt płatniczy Bank Handlowy	124 000,00
	Razem	1 617 482,46

Wszystkie powyższe zobowiązania zabezpieczone są hipoteką na nieruchomości przy ul. Bułgarskiej w Poznaniu.

30. Zobowiązania warunkowe

Grupa Kapitałowa nie posiadała zobowiązań warunkowych.

31. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Grupa Kapitałowa nie posiadała zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

32. Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Średnie zatrudnienie ogółem (metoda uproszczona)	35	37
	Razem	35	37

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenia wypłacone	388 507,35	354 245,50
-	Zarząd	370 507,35	336 245,50
-	Rada Nadzorcza	18 000,00	18 000,00
2.	Wynagrodzenia należne	24 257,19	24 060,77
-	Zarząd	24 257,19	24 060,77
	Razem	412 764,54	378 306,27

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

Grupa Kapitałowa nie wypłacała pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających lub nadzorujących.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

35. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 214 065,35	13 813 485,89
-	Malowane wkręty	8 810 023,97	8 018 582,03
-	Malowane kaloty	880 667,14	835 326,61
-	Ocynkowane wkręty	1 298 972,08	1 145 674,54
-	Master Flash + Set	194 485,97	193 202,96
-	linie technologiczne	3 846 248,85	3 516 171,41
-	Inne	183 667,34	104 528,34
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	268 450,89	465 480,85
-	Usługi transportowe towarów własnych	237 165,84	263 446,08
-	Inne (malowanie wkrętów klienta)		187 866,96
-	Składanie łańcucha	31 285,05	14 167,81
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	4 485 469,00	7 175 006,11
-	Master Flash i podkładki	4 271 904,58	6 925 105,06
-	Wkręty	34 755,16	60 480,90
-	Maszyny do malowania proszkowego		0,00
-	Inne	178 809,26	189 420,15
-	Usługi transportowe towarów własnych		28 055,92
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	836 768,88	780 928,25
-	Podkładki	611 856,43	295 971,67
-	Wkręty	41 211,83	262 672,96
-	Kaloty	150 228,36	146 155,60
-	Nity	7 266,85	9 060,39
-	Inne	26 205,41	52 659,55
-	Usługi transportowe towarów własnych		14 408,08
	Przychody netto ze sprzedaży razem	20 804 754,12	22 234 901,10

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 214 065,35	13 813 485,89
-	kraj	144 815,37	166 475,69
-	UE	10 246 339,96	9 693 571,21
-	poza UE	4 822 910,02	3 953 438,99
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	268 450,89	465 480,85
-	kraj	6 754,92	93 543,86
-	UE	261 695,97	325 036,12
-	poza UE	0,00	46 900,87
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	4 485 469,00	7 175 006,11
-	kraj	208 877,82	218 633,22
-	UE	4 203 164,39	6 740 785,06
-	poza UE	73 426,79	215 587,83
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	836 768,88	780 928,25
-	kraj	493 656,85	27 817,74
-	UE	343 112,03	733 444,24
-	poza UE	0,00	19 666,27
	Przychody netto ze sprzedaży razem	20 804 754,12	22 234 901,10

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

37. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Grupa Kapitałowa dnia 1 lutego 2013 roku dokonała sprzedaży 100% posiadanych udziałów w spółce zależnej Aztec Dichtscheiben GmbH za kwotę 2.300.000,00 zł

Aztec Dichtscheiben GmbH w 2012 roku osiągnął:

- przychód łącznie w wysokości 2 994 064,39 zł
- koszty łącznie w wysokości 3 203 486,96 zł
- wynik netto -209 422,57 zł

Po dniu bilansowym Grupa Kapitałowa nie wykazała działalności zaniechanej i nie przewiduje wykazywania działalności zaniechanej.

38. Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Grupa Kapitałowa sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

39. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych oraz podatek dochodowy od zdarzeń nadzwyczajnych

Grupa Kapitałowa nie wykazała zdarzeń nadzwyczajnych.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto*	1 015 456,09	1 502 186,81
2.	Koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	646 922,98	456 893,46
-	amortyzacja niepodatkowa	140 239,50	191 723,63
-	składki ZUS nieopłacone	36 219,20	36 400,15
-	wynagrodzenie niewypłacone	37 135,74	30 564,95
-	odsetki niepodatkowe	295,10	1 054,65
-	koszty reprezentacji	25 807,88	29 700,97
-	zużycie materiałów i energii	7 010,68	6 026,12
-	usługi obce	27 221,46	4 713,69
-	podatki	30 540,99	31 342,57
-	pozostałe koszty rodzajowe	23 336,66	11 804,62
-	ujemne różnice kursowe niepodatkowe	138 986,37	
-	pozostałe koszty operacyjne (podatkowa wartość ŚT)	59 112,29	0,00
-	odpis aktualizujący	53 367,14 zł	51 439,33 zł
-	pozostałe koszty operacyjne (wysięgowania, kary)	30 025,27	3 622,13 zł
-	założenie rezerw	37 624,70 zł	58 500,65 zł
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	195 769,55	288 534,06
-	wynagrodzeniewypłacone w okresie, a dotyczące wcześniejszych	30 564,15	32 518,49
-	składki ZUS zapłacone w okresie, a dotyczące wcześniejszych	36 400,15	30 351,31
-	koszty przełomu roku - rezerwy roku poprzedniego	59 681,78	83 890,33
-	opłaty leasingowe	40 302,89	124 974,25
-	niepodatkowa wartość netto ŚT	17 430,31	0,00
-	amortyzacja podatkowa - nie bilansowa	11 390,27	16 799,68
4.	Przychody niebędące przychodami podatkowymi	102 408,86	478 625,90
-	dotądnie różnice kursowe niepodatkowe	60 867,96	248 688,40
-	pozostałe przychody operacyjne	1 956,00	22 782,68

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
-	odsetki nieotrzymane	-4 193,82	5 121,83
-	likwidacja odpisu aktualizacyjnego	0,00	102 501,11
-	odpis ujemnej wartości firmy	43778,72	99 531,88
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	0,00	0,00
6.	Dochód /strata	1 364 200,66	1 191 920,32
7.	Odliczenia od dochodu	0,00	
8.	Podstawa opodatkowania	1 364 201,00	1 191 920,32
9.	Podatek	220 247,58	226 618,23
10.	Odliczenia od podatku	0,00	77 828,00
11.	Podatek należny	220 247,58	148 790,23
12.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	-1 369,06	-10 780,80
13.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	-40 842,40	6 544,00
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	178 036,13	144 553,43

*zysk brutto z wyłączeniem strat Aztec (U.K.) Ltd. I Aztec Dichtscheiben GmbH

41. Umowy zawarte przez jednostkę, nieuwzględnione w bilansie

Lp.	Rodzaj umowy	Przedmiot umowy	Wartość przedmiotu	Data zawarcia umowy	Termin zakończenia umowy
1.	Umowa handlowa z Ferrometal	sprzedaż malowanych wkrętów farmerskich z podkładką	€ 900 000	30 wrz 13	wrzesień 2014

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

Grupa Kapitałowa nie zawierała istotnych transakcji z jednostką powiązaną na warunkach innych niż rynkowe.

Jednostka dominująca lub inna jednostka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie zawierały transakcji (z wyjątkiem transakcji dokonanych wewnątrz Grupy Kapitałowej) ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

- osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- osobę, która jest bliskim członkiem rodziny jakiegokolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki powiązanej, lub
- jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą liczbę głosów, bezpośrednio albo pośrednio, osoba, o której mowa powyżej, lub
- jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki.

43. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Lp.	Wyszczególnienia	Wysokość wynagrodzenia
1.	Obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	9 500,00
	Suma	9 500,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

44. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym

Grupa Kapitałowa w 2013 roku nie dokonała zmiany zasad polityki rachunkowości.

45. Ustalenie odpisu ujemnej wartości firmy Aztec (U.K.) Ltd

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 01-08-2011	Odpisy (umorzenie) 2011	Odpisy (umorzenie) 2012 r.	Odpisy (umorzenie) 2013 r.	Odpisy z tyt. trwałej utruty wartości	Stan na dzień 31-12-2013
1.	Wartość godziwa aktywów netto (na dzień przejęcia kontroli)	2 349 605,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 349 605,00
2.	Cena przejęcia (11,56 zł*liczba akcji za udziały)	1 647 808,64	0,00	0,00	0,00	0,00	1 647 808,64
3.	Ujemna wartość firmy (poz.1.-poz.2.)	701 796,36	0,00	0,00	0,00	0,00	701 796,36
4.	Wartość aktywów trwałych (na dzień przejęcia kontroli)	15 114,89	1 574,47	3 778,72	3 778,72	0,00	5 982,98
5.	Przewidywane koszty i straty	200 000,00	16 666,67	40 000,00	40 000,00	0,00	103 333,33
6.	Ujemna wartość firmy odpisana w przychody (poz.3.-poz.4.-poz.5.)	486 681,47	0,00	0,00	0,00	0,00	486 681,47
7.	Ujemna wartość firmy do odpisana w przychody w przyszłych okresach (poz. 3. - poz.6.)	215 114,89					109 316,31

46. Porównywalność danych

Grupa Kapitałowa nie dokonywała korekt porównywalności danych

47. Informacja o innych korektach z działalności operacyjnej w Skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Inne korekty z działalności operacyjnej	-13 906,75	-290 164,82
-	- różnice kursowe z przeliczenia	-15 932,12	-298 227,36
-	- korekta zmiany stanu kapitału zapasowego i zysku z lat ubiegłych	2 025,37	8 062,54

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

48. Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych

Lp	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Bilansowa zmiana stanu rezerw	-98 283,21	-72 043,45
	Zmiana stanu rezerw z tytułu składu Grupy Kapitałowej	36 564,86	0,00
	Zmiana stanu rezerw w rachunku przepływów pieniężnych	-61 718,35	-72 043,45
2.	Bilansowa zmiana stanu zapasów	1 907 950,53	302 995,97
	Zmiana stanu zapasów z tytułu składu Grupy Kapitałowej	2 796 411,64	0,00
	Zmiana stanu zapasów w rachunku przepływów pieniężnych	-888 461,11	302 995,97
3.	Bilansowa zmiana stanu należności	2 627 984,21	- 1 051 839,48
	Zmiana stanu należności z tytułu składu grupy kapitałowej	-953 407,89	0,00
	Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych	1 674 576,32	- 1 051 839,48
4.	Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-4 273 147,71	1 997 495,71
	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu składu grupy kapitałowej	2 318 781,60	0,00
	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych w rachunku przepływów pieniężnych	-1 954 366,11	1 997 495,71
5.	Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 886 254,36	83 039,37
	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych z tytułu składu grupy kapitałowej	181 256,88	0,00
	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych	-2 704 997,48	83 039,37
6.	Bilansowa wartość księgowa zwiększeń rzeczowych aktywów trwałych i WNiP	185 529,89	1 281 707,01
	Zmiana stanu wartości księgowej zwiększeń rzeczowych aktywów trwałych i WNiP	38 171,51	0,00
	Wartość księgowa nabyć rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych	223 701,40	1 281 707,01

Występowanie różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych związane jest z wyłączeniem z konsolidacji zbytej spółki zależnej Aztec Dichtscheiben GmbH.

49. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Grupa Kapitałowa nie prowadziła wspólnych przedsięwzięć.

50. Sprawozdanie finansowe za okres, w którym nastąpiło połączenie

Grupa Kapitałowa nie podlegała połączeniom.

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

Grupa Kapitałowa nie stwierdza niepewności kontynuowania działalności.

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

Grupa Kapitałowa nie stwierdza obecności innych informacji, które mogą wpłynąć na ocenę jej sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

53. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Po dniu bilansowym w Grupie Kapitałowej nie nastąpiły istotne zdarzenia mogące mieć wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

54. Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, nieujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Grupa Kapitałowa nie stwierdza obecności istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, nieujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

55. Instrumenty finansowe

Grupa Kapitałowa nie posiadała instrumentów finansowych.

56. Transakcje zabezpieczające

Grupa Kapitałowa nie dokonywała transakcji zabezpieczających.

Poznań, 27 marca 2014 r.

miejsowość i data

Karol Janczak

*podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych*

Marek Ciulis, Rafał Cędrowski

podpis kierownika jednostki