

**Grupa Kapitałowa Aztec International S.A.**

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku**

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy  
od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 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 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 2014 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 17 477 166,79 złotych

Skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku (wariant porównawczy) wykazujący zysk netto w kwocie 375 177,64 złotych


Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku wykazujące wzrost stanu kapitału własnego o kwotę 643 467,83 złotych

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę 480 462,11 zł złotych

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Sprawozdanie Zarządu 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 20 marzec 2015 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);
  - produkcja złączy, śrub, łańcuchów i sprężyn (PKD 25.93.Z);
  - sprzedaż detaliczna drobnych wyrobów metalowych, farb i szkła (PKD 47.52.Z);
  - sprzedaż maszyn (PKD 46.69.Z);
  - obróbka metali, nakładanie powłok na metale (PKD 26.51.Z);
  - działalność agentów zajmujących się sprzedażą paliw, rud, metali i chemikaliów przemysłowych (PKD 46.12.Z);
  - produkcja wyrobów dla budownictwa z tworzyw sztucznych (PKD 22.23.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.
  - Bimecom S.A., ul. Bułgarska 63/65 60-320 Poznań, Polska. Przedmiotem działalności jest produkcja wyrobów dla budownictwa z tworzyw sztucznych, wytwarzanie i przetwarzanie produktów rafinacji ropy naftowej, produkcja pozostałych maszyn ogólnego przeznaczenia. Jednostka dominująca posiada 55% 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.

## WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 3. Zasady przyjęte przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

- a. Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 1 stycznia 2014 do 31 grudnia 2014 roku. Sprawozdania jednostek powiązanych obejmują okres:
  - Aztec (U.K.) Ltd. od 1 stycznia 2014 do 31 grudnia 2014 roku.
  - Bimecom S.A. od 27 lipca 2014 do 31 grudnia 2014 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.
- c. Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupa Kapitałowa sporządza w wariantcie porównawczym. 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 miesiącu 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%

## WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 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%

### **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.

## WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 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 przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy – wartość rynkowa lub inaczej określona wartość godziwa.

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

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.

## WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### **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 odroczonego, wynagrodzenia urlopowe.

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.

## WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### k. Instrumenty finansowe

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

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

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

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

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

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

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

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

### l. 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.



## WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**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. W 2014 roku nie wystąpiły zmiany w polityce rachunkowości.

### **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 2014 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 20 marca 2015 roku

## SKONSOLIDOWANY BILANS

Na dzień 31 grudnia 2014 r. (w zł)

Wiersz	Wyszczególnienie	Nota	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł, gr)	
			roku bieżącego	roku poprzedniego
1	2	3	4	5
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>5 297 923,39</b>	<b>4 583 197,97</b>
<b>A I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1</b>	<b>496 132,22</b>	<b>662 249,16</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2.	Wartość firmy		-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		496 132,22	662 249,16
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
<b>A.II.</b>	<b>Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1.	Wartość firmy - jednostki zależne		-	-
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne		-	-
<b>A III.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2-6</b>	<b>4 580 192,24</b>	<b>3 665 496,70</b>
1.	<b>Środki trwałe</b>		<b>4 279 392,05</b>	<b>3 664 396,70</b>
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		1 960 884,57	2 028 084,16
c)	urządzenia techniczne i maszyny		1 626 575,40	1 186 604,68
d)	środki transportu		480 346,69	227 638,27
e)	inne środki trwałe		11 435,39	21 919,59
2	Środki trwałe w budowie	5	300 800,19	1 100,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
<b>A IV.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>		<b>-</b>	<b>12 400,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych		-	-
2.	Od pozostałych jednostek	15	-	12 400,00
<b>A V.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>7-8</b>	<b>39 173,00</b>	<b>39 000,00</b>
1.	Nieruchomości		39 173,00	39 000,00
2.	Wartości niematerialne i prawne		-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		-	0,00
-	udziały i akcje		-	0,00
-	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		-	-
<b>A VI.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>18</b>	<b>182 425,93</b>	<b>204 052,11</b>
1.,	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		120 591,00	126 386,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		61 834,93	77 666,11

## SKONSOLIDOWANY BILANS

Na dzień 31 grudnia 2014 r. (w zł)

B. AKTYWA OBROTOWE			12 179 243,40	12 206 243,48
<b>B I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>9</b>	<b>7 368 126,99</b>	<b>7 596 755,05</b>
1.	Materiały		3 995 071,63	4 314 890,79
2.	Półfabrykaty i produkty w toku		3 470,82	13 360,32
3.	Produkty gotowe		1 398 646,18	1 154 751,32
4.	Towary		1 970 938,36	1 552 438,55
5.	Zaliczki na poczet dostaw			561 314,07
<b>B II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>		<b>3 394 924,14</b>	<b>2 721 287,79</b>
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		3 394 924,14	2 721 287,78
a)	z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 470 663,52	1 575 535,13
-	do 12 miesięcy	14	1 470 663,52	1 575 535,13
-	powyżej 12 miesięcy		-	-
b)	z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		1 669 945,72	990 570,26
c)	inne	16	254 314,90	155 182,39
d)	dochodzone na drodze sądowej	17	-	-
<b>B III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>1 341 636,29</b>	<b>1 822 098,40</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 341 636,29	1 822 098,40
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	1 341 636,29	1 822 098,40
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 341 636,29	820 295,51
-	inne środki pieniężne		-	1 001 802,89
-	inne aktywa pieniężne		-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
<b>B IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>19</b>	<b>74 555,98</b>	<b>66 102,24</b>
	<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>17 477 166,79</b>	<b>16 789 441,45</b>

Poznań, 20 marca 2015 r.

miejsce i data

Karol Janczak

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

Marek Ciulis, Rafał Cędrowski

podpis kierownika jednostki

## SKONSOLIDOWANY BILANS

Na dzień 31 grudnia 2014 r. (w zł)

Wiersz	PASYWA	Nota	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł, gr)	
			roku bieżącego	roku poprzedniego
1.	2		4	3
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>		<b>12 549 725,29</b>	<b>11 906 257,46</b>
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	7 101 197,04	6 473 344,91
A V.	Kapitał z aktualizacji wyceny		-	-
A VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	24	500 000,00	500 000,00
A VII.	Różnice kursowe z przeliczenia		498 192,80	228 357,44
A VIII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		660 490,80	452 468,16
A IX.	Zysk (strata) netto		375 177,64	837 419,96
A X.	Odpisy netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
<b>B.</b>	<b>KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI</b>		<b>48 542,76</b>	<b>-</b>
<b>C.</b>	<b>UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
C I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne		-	-
C II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		-	-
<b>D.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>4 878 898,74</b>	<b>4 883 183,99</b>
<b>D I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>25</b>	<b>150 670,82</b>	<b>56 010,30</b>
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		97 695,96	18 385,60
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		23 974,86	20 624,70
-	- długoterminowa		-	-
-	- krótkoterminowa		23 974,86	20 624,70
3.	Pozostałe rezerwy		29 000,00	17 000,00
-	- długoterminowe		-	-
-	- krótkoterminowe		29 000,00	17 000,00
<b>D II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>26,27</b>	<b>488 494,30</b>	<b>608 388,26</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych		-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek		488 494,30	608 388,26
a)	kredyty i pożyczki	27,29	238 645,59	458 893,59
b)	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c)	inne zobowiązania finansowe		249 848,71	149 494,67
d)	inne		-	-
<b>D III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>4 174 196,03</b>	<b>4 109 469,11</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych		-	<b>0,00</b>
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		4 174 196,03	4 109 469,12
a)	kredyty i pożyczki	27,29	1 174 966,93	1 158 588,87
b)	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	28	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe		85 999,22	41 986,61
d)	z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:		2 594 299,66	2 613 437,08
-	- do 12 miesięcy		2 594 299,66	2 613 437,08
-	- powyżej 12 miesięcy		-	-
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		-	-
f)	zobowiązania wekslowe		-	-

## SKONSOLIDOWANY BILANS

Na dzień 31 grudnia 2014 r. (w zł)

g)	z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		137 104,61	117 034,50
h)	z tyt. wynagrodzeń		71 384,01	90 893,36
i)	inne		110 441,60	87 528,70
3.	Fundusze specjalne		-	-
<b>D IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>20</b>	<b>65 537,59</b>	<b>109 316,31</b>
1.	Ujemna wartość firmy		65 537,59	109 316,31
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
-	długoterminowe		-	-
-	krótkoterminowe		-	-
	<b>SUMA PASYWÓW</b>		<b>17 477 166,79</b>	<b>16 789 441,45</b>

Poznań, 20 marca 2015 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 2014 r. (w zł)

Wiersz	Wyszczególnienie	Nota	Kwota za rok	
			rok bieżący	rok ubiegły
1	2	3	4	5
<b>A.</b>	<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANIE Z NIMI, w tym:</b>	<b>35,36</b>	<b>19 881 583,75</b>	<b>21 159 032,59</b>
	- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		0,00	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		13 408 990,95	15 482 516,24
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		590 069,19	354 278,47
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	38	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		5 882 523,61	5 322 237,88
<b>B.</b>	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		<b>19 209 377,10</b>	<b>20 545 362,02</b>
I.	Amortyzacja		606 072,59	568 225,16
II.	Zużycie materiałów i energii		9 547 316,72	11 511 769,16
III.	Usługi obce		1 841 517,97	1 668 268,58
IV.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy		149 587,49	148 065,31
V.	Wynagrodzenia		3 208 008,39	2 762 275,20
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		368 036,93	367 593,55
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		281 155,53	310 259,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		3 207 681,48	3 208 906,07
<b>C.</b>	<b>ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>		<b>672 206,65</b>	<b>613 670,58</b>
<b>D.</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>		<b>216 278,63</b>	<b>37 028,97</b>
I.	Zyski ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II.	Dotacje		-	-
III.	Inne przychody operacyjne		216 278,63	37 028,97
<b>E.</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>		<b>194 511,25</b>	<b>120 585,84</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	8 112,29
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		10 317,52	53 367,14
II.	Inne koszty operacyjne		184 193,73	59 106,41
<b>F.</b>	<b>ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>		<b>693 974,03</b>	<b>530 113,71</b>
<b>G.</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>		<b>18 501,67</b>	<b>635 202,95</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		-	-
II.	Odsetki uzyskane, w tym: - od jednostek powiązanych		12 965,59	22 487,29
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		-	611 166,27
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
V.	Inne		5 536,08	1 549,38
<b>H.</b>	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>		<b>170 826,61</b>	<b>193 639,29</b>
I.	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych		62 749,50	90 293,26
II.	Strata ze zbycia inwestycji		-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
IV.	Inne		108 077,11	103 346,03
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych.</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>J.</b>	<b>ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H+/-I)</b>		<b>541 649,09</b>	<b>971 677,37</b>
<b>K.</b>	<b>WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (K.I-K.II)</b>	<b>39</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I.	Zyski nadzwyczajne		-	-
II.	Straty nadzwyczajne		-	-

## SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. (w zł)

<b>L.</b>	<b>ODPIS WARTOŚCI FIRMY</b>		-	-
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne		-	-
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		-	-
<b>M.</b>	<b>ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY</b>		<b>43 778,72</b>	<b>43 778,72</b>
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	45	43 778,72	43 778,72
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		-	-
<b>N.</b>	<b>ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI</b>		-	-
<b>O.</b>	<b>ZYSK (STRATA) BRUTTO (J +/- K-L+M+/-N)</b>		<b>585 427,81</b>	<b>1 015 456,09</b>
<b>P.</b>	<b>PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>40</b>	<b>206 707,41</b>	<b>178 036,13</b>
<b>Q.</b>	<b>POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIEKSZENIA STRATY)</b>		-	-
<b>R.</b>	<b>Zyski (straty) mniejszości</b>		<b>3 542,76</b>	-
<b>N.</b>	<b>ZYSK (STRATA) NETTO (O-P-Q+/-R)</b>		<b>375 177,64</b>	<b>837 419,96</b>

Poznań, 20 marca 2015 r.

*miejsce 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 2014 r. (w zł)

Wyszczególnienie		Kwota na koniec:	
		roku bieżącego	roku poprzedniego
1		2	3
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>11 906 257,460</b>	<b>11 158 243,31</b>
	- korekty błędów	-	-
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>11 906 257,460</b>	<b>11 158 243,31</b>
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)	-	-
	- ...	-	-
	<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>3 414 667,00</b>	<b>3 414 667,00</b>
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)	-	-
	- ...	-	-
	<b>2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
3.	Udziały (akcje) własne nabyte - na początek okresu	-	-
	a) zwiększenie	-	-
	b) zmniejszenie	-	-
	<b>3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 473 344,910	5 733 473,98
	4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	627 852,130	627 852,130
	a) zwiększenie (z tytułu)	627 852,130	627 852,130
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
	- podziału zysku	-	-
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	627 852,130	627 852,130
	- wyceny wartości nabycia spółek zależnych	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	500 000,00
	- pokrycia straty	-	-
	- przeznaczenia na nabycie akcji własnych	-	500 000,00
	<b>4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>7 101 197,040</b>	<b>6 473 344,91</b>
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	-	-
	- ...	-	-
	<b>5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	500 000,00	-
	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 2014 r. (w zł)

	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- ...	-	-
	<b>6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>500 000,00</b>	<b>500 000,00</b>
7.	Różnice kursowe z przeliczenia	<b>498 192,80</b>	<b>228 357,44</b>
8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	452 468,16	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	452 468,16	638 970,75
	a) zwiększenie (z tytułu)	208 022,64	-
	- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
	- zysk niepodzielony z lat ubiegłych	208 022,64	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	186 502,59
	- przeksięgowania w związku ze sprzedażą spółki zależnej	-	186 502,59
	<b>8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>660 490,80</b>	<b>452 468,16</b>
	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	-	-
	<b>8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>660 490,80</b>	<b>660 490,80</b>
<b>9.</b>	<b>Wynik netto roku obrotowego (a-b-c)</b>	<b>375 177,65</b>	<b>375 177,65</b>
	a) zysk netto	375 177,65	375 177,65
	b) strata netto	-	-
	c) odpisy z zysku	-	-
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>12 549 725,29</b>	<b>11 906 257,46</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>12 549 725,29</b>	<b>11 906 257,46</b>

Poznań, 20 marca 2015 r.

miejsce 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 2014 (w zł)

Wiersz	Wyszczególnienie	Wartość zmiany stanu środków pieniężnych	
		rok bieżący	rok ubiegły
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>375 177,64</b>	<b>837 419,96</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem:</b>	<b>390 415,76</b>	<b>- 3 933 518,46</b>
1.	Zyski (straty) mniejszości	3 542,76	-
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
3.	Amortyzacja	606 072,59	568 225,16
4.	Odpis wartości firmy	-	-
5.	Odpis ujemnej wartości firmy	- 43 778,72	- 43 778,72
6.	Zyski (straty) z różnic kursowych	- 881,34	3 669,29
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	62 749,50	90 293,26
8.	Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	-	- 603 053,98
9.	Zmiana stanu rezerw	94 660,52	- 61 718,35
10.	Zmiana stanu zapasów	228 628,07	- 888 461,11
11.	Zmiana stanu należności	- 661 236,35	1 674 576,32
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	4 336,25	- 1 954 366,11
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 30 606,28	- 2 704 997,48
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	126 928,77	- 13 906,75
	<b>III. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>765 593,40</b>	<b>- 3 096 098,50</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>I. Wpływy</b>	<b>43 778,72</b>	<b>1 881 833,66</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	51 000,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	-	1 787 054,94
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
b)	w pozostałych jednostkach:	-	1 787 054,94
-	zbycie aktywów finansowych	-	1 787 054,94
-	dywidendy i udziały w zyskach	-	-
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
-	odsetki	-	-
-	inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	43 778,72	43 778,72
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>943 888,68</b>	<b>223 701,40</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	943 715,68	223 701,40
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	173,00	-
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	-	-
5.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)**  
 za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 (w zł)

<b>III.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej (I - II)</b>	<b>- 900 109,96</b>	<b>1 658 132,25</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>2 584 360,16</b>	<b>2 145 730,74</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	45 000,00	-
2.	Kredyty i pożyczki	2 539 360,16	2 145 730,74
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>2 930 305,71</b>	<b>1 627 954,95</b>
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	2 743 230,10	1 496 248,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	124 326,11	41 413,69
8.	Odsetki	62 749,50	90 293,26
9.	Inne wydatki finansowe	-	-
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)</b>	<b>- 345 945,55</b>	<b>517 775,79</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>- 480 462,11</b>	<b>- 920 190,46</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>- 480 462,11</b>	<b>- 920 190,46</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 822 098,40</b>	<b>2 742 288,86</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>1 341 636,29</b>	<b>1 822 098,40</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Poznań, 20 marca 2015 r.

*miejsowość 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
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>946 757,26</b>	<b>0,00</b>	<b>955 944,32</b>
	Zwiększenia, w tym:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia, w tym:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– 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	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>946 757,26</b>	<b>0,00</b>	<b>955 944,32</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>284 508,10</b>	<b>0,00</b>	<b>293 695,16</b>
	Zwiększenia	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	166 116,94	<b>0,00</b>	166 116,94
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>450 625,04</b>	<b>0,00</b>	<b>459 812,10</b>
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>662 249,16</b>	<b>0,00</b>	<b>662 249,16</b>
<b>6.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>496 132,22</b>	<b>0,00</b>	<b>496 132,22</b>
<b>7.</b>	<b>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>48%</b>	<b>0%</b>	<b>48%</b>

## 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
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>200 150,00</b>	<b>2 705 173,00</b>	<b>3 052 814,90</b>	<b>539 587,74</b>	<b>85 459,33</b>	<b>6 583 184,97</b>
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	739 068,99	470 955,51	5 095,91	1 215 120,41
	– nabycie	0,00	0,00	739 068,99	470 955,51	5 095,91	1 215 120,41
	– 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	0,00	278 850,00	0,00	278 850,00
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– zmiany w Grupie Kapitałowej	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– inne	0,00	0,00	0,00	278 850,00	0,00	278 850,00
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>200 150,00</b>	<b>2 705 173,00</b>	<b>3 791 883,89</b>	<b>731 693,25</b>	<b>90 555,24</b>	<b>7 519 455,38</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>677 088,84</b>	<b>1 866 210,22</b>	<b>311 949,47</b>	<b>63 539,74</b>	<b>2 918 788,27</b>
	Zwiększenia	0,00	67 199,59	299 098,27	78 367,09	15 580,11	<b>460 245,06</b>
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	138 970,00	0,00	138 970,00
	– likwidacja	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
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– zmiany w Grupie Kapitałowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	138 970,00	0,00	138 970,00
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>744 288,43</b>	<b>2 165 308,49</b>	<b>251 346,56</b>	<b>79 119,85</b>	<b>3 240 063,33</b>
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>200 150,00</b>	<b>2 028 084,16</b>	<b>1 186 604,68</b>	<b>227 638,27</b>	<b>21 919,59</b>	<b>3 664 396,70</b>
<b>6.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>200 150,00</b>	<b>1 960 884,57</b>	<b>1 626 575,40</b>	<b>480 346,69</b>	<b>11 435,39</b>	<b>4 279 392,05</b>
<b>7.</b>	<b>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</b>	0%	28%	57%	34%	87%	43%

## 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
	<b>Razem</b>	<b>200 150,00</b>	<b>200 150,00</b>

Wartość niemortyzowanych 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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w roku bieżących	Wartość w roku poprzednim
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	24 818,86	0
2	Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby	0,00	0
	<b>Razem</b>	<b>24 818,86</b>	<b>0</b>

## 6. Planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w roku bieżących	Plany na rok następny
1	Nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
2	Nakłady na pozostałe niefinansowe aktywa trwałe	1 215 120,41	0,00
	<b>Razem</b>	<b>1 215 120,41</b>	<b>0,00</b>

## 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:	173,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173,00
	– nabycie	173,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173,00
	– 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

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Długotermin. aktywa_fin. JP	Długotermin. aktywa_fin. JnP	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
	– 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
<b>2.</b>	<b>Wartość na koniec okresu</b>	<b>39 173,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39 173,00</b>

**8. Zakres zmian aktywów finansowych od pozostałych jednostek**

Grupa Kapitałowa nie posiadała aktywów finansowych od pozostałych jednostek.

**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	4 242 008,70	246 937,07	3 995 071,63
2.	Półprodukty i produkty w toku	3 470,82	0,00	3 470,82
3.	Produkty gotowe	1 568 130,19	169 484,01	1 398 646,18
4.	Towary	2 257 340,37	286 402,01	1 970 938,36
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>7 035 440,98</b>	<b>702 823,09</b>	<b>7 368 126,99</b>

**Wysokość odpisów aktualizujących zapasy**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Materiały	255 281,28	0,00	8 344,21	246 937,07
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	160 392,95	9 091,06	0,00	169 484,01
4.	Towary	115 642,68	170 759,33	0,00	286 402,01
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>531 316,91</b>	<b>179 850,39</b>	<b>8 344,21</b>	<b>702 823,09</b>

**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.

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**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	1 341 636,29	820 295,51
2.	Inne środki pieniężne		1 001 802,89
3.	Inne aktywa pieniężne		0,00
	<b>Razem</b>	<b>1 341 636,29</b>	<b>1 822 098,40</b>

**14. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług**

Grupa Kapitałowa nie tworzyła oraz nie wykorzystwała odpisu 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	126 386,00	11 208,00	17 003,00	120 591,00
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	77 666,11	18 958,14	34 789,32	61 834,93
-	Aprobaty, certyfikaty	73 514,86	5 485,88	18 693,20	60 307,54
-	Ubezpieczenia	0,00	13 472,26	11 944,81	1 527,45
-	Inne	4 151,25	0,00	4 151,31	-0,06
	<b>Razem</b>	<b>204 052,11</b>	<b>30 166,14</b>	<b>51 792,32</b>	<b>182 425,93</b>



## 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	19 304,97	100 030,71	90 062,25	29 273,43
3	Podatek od nieruchomości	0	60 373,00	60 373,00	0,00
4	Oprogramowanie	11 930,95	15 367,93	15 358,81	11 940,07
5	Inne	34 866,32	17 593,46	19 117,30	33 342,48
6	<b>Razem</b>	<b>66 102,24</b>	<b>246 528,94</b>	<b>238 075,20</b>	<b>74 555,98</b>

## 20. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Ujemna wartość firmy	109 316,31	0,00	43 778,72	65 537,59
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
-	<b>Razem</b>	<b>109 316,31</b>	<b>0,00</b>	<b>43 778,72</b>	<b>65 537,59</b>

## 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.	Matthew de Graan	1 118 018,00	1,00	1 118 018,00	32,74%
2.	Henry de Graan	1 084 538,00	1,00	1 084 538,00	31,76%
3.	HAMADE LCC	291 667,00	1,00	291 667,00	8,54%
4.	Pozostali akcjonariusze	920 444,00	1,00	920 444,00	26,96%
	<b>Razem</b>	<b>3 414 667,00</b>	-	<b>3 414 667,00</b>	<b>100,00%</b>

\* podaną liczbę akcji akcjonariusz zarejestrował na ZWZA Spółki, które odbyło się w dniu 8.05.2014 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	18 385,60	80 725,36	1 415,00	0,00	97 695,96
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	20 624,70	23 974,86	0,00	20 624,70	23 974,86
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	20 624,70	23 974,86	0,00	20 624,70	23 974,86
-	rezerwa na świadczenie urlopowe	20 624,70	23 974,86	0,00	20 624,70	23 974,86
3.	Pozostałe rezerwy	17 000,00	29 000,00	17 000,00	0,00	29 000,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	17 000,00	29 000,00	17 000,00	0,00	29 000,00
-	rezerwa na badanie sprawozdania	17 000,00	29 000,00	17 000,00	0,00	29 000,00
-	pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Rezerwy na zobowiązania razem</b>	<b>56 010,30</b>	<b>133 700,22</b>	<b>18 415,00</b>	<b>20 624,70</b>	<b>150 670,82</b>

## 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	488 494,30	488 494,30	0,00	0,00
-	kredyty bankowe	238 645,59	238 645,59		0,00
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne zobowiązania finansowe	249 848,71	249 848,71	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Zobowiązania długoterminowe ogółem</b>	<b>488 494,30</b>	<b>488 494,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 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	1 413 612,52	1 174 966,93	238 645,59	0,00	0,00
-	kredyt hipoteczny BH	458 893,59	220 248,00	238 645,59	0,00	0,00
-	kredyt w rachunku BH	954 718,93	954 718,93			
2.	Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>1 413 612,52</b>	<b>1 174 966,93</b>	<b>238 645,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 28. Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

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

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**29. Zobowiązania zabezpieczone na majątku grupy kapitałowej**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu
1.	Kredyt hipoteczny Bank Handlowy	458 893,59
2.	Kredyt w rachunku bieżącym Bank Handlowy	954 718,93
	<b>Razem</b>	<b>1 413 612,52</b>

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)	37	35
	<b>Razem</b>	<b>37</b>	<b>35</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1.</b>	<b>Wynagrodzenia wypłacone</b>	<b>426 154,47</b>	<b>388 507,35</b>
-	Zarząd	408 154,47	370 507,35
-	Rada Nadzorcza	18 000,00	18 000,00
<b>2.</b>	<b>Wynagrodzenia należne</b>	<b>36 704,52</b>	<b>24 257,19</b>
-	Zarząd	36 704,52	24 257,19
	<b>Razem</b>	<b>462 858,99</b>	<b>412 764,54</b>

**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
<b>1.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>13 158 562,60</b>	<b>15 214 065,35</b>
-	Malowane wkręty	9 437 721,57	8 810 023,97
-	Malowane kaloty	1 602 618,66	880 667,14
-	Ocynkowane wkręty	161 119,03	1 298 972,08
-	Wkręty z podkładką	1 087 361,05	
-	Master Flash + Set	246 209,15	194 485,97
-	Wkręty set	89 561,95	
-	Kaloty niemalowane set	182 375,31	
-	linie technologiczne		3 846 248,85
-	Membrany	6 300,00	
-	Inne	345 295,88	183 667,34
<b>2.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży usług</b>	<b>250 428,35</b>	<b>268 450,89</b>
-	Usługi transportowe towarów własnych	233 776,15	237 165,84
-	Inne (malowanie wkrętów klienta)	16 652,20	
-	Składanie łańcucha	0,00	31 285,05
<b>3.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży towarów</b>	<b>5 243 764,84</b>	<b>4 485 469,00</b>
-	Master Flash	5 030 690,18	4 271 904,58
-	Wkręty	4 492,41	34 755,16
-	Maszyny do malowania proszkowego		
-	Inne	208 582,25 zł	178 809,26
<b>4.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży materiałów</b>	<b>638 758,77</b>	<b>836 768,88</b>
-	Podkładki	522 742,21	611 856,43
-	Wkręty	28 899,55	41 211,83
-	Kaloty	42 928,61	150 228,36
-	Nity	7 777,25	7 266,85
-	Inne	36 411,15	26 205,41
	<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	<b>19 291 514,56</b>	<b>20 804 754,12</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>13 158 562,60</b>	<b>15 214 065,35</b>
-	kraj	88 964,04	144 815,37
-	UE	11 908 453,18	10 246 339,96
-	poza UE	1 161 145,38	4 822 910,02
<b>2.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży usług</b>	<b>250 428,35</b>	<b>268 450,89</b>
-	kraj	6 775,87	6 754,92
-	UE	243 652,48	261 695,97
-	poza UE	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży towarów</b>	<b>5 243 764,84</b>	<b>4 485 469,00</b>
-	kraj	256 871,05	208 877,82
-	UE	4 920 260,37	4 203 164,39
-	poza UE	66 633,42	73 426,79
<b>4.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży materiałów</b>	<b>638 758,77</b>	<b>836 768,88</b>
-	kraj	34 538,71	493 656,85
-	UE	535 136,41	343 112,03
-	poza UE	69 083,65	0,00
	<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	<b>19 291 514,56</b>	<b>20 804 754,12</b>

## 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 nie wykazała działalności zaniechanej.

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.	<b>Zysk brutto*</b>	<b>585 427,81</b>	<b>1 015 456,09</b>
2.	<b>Koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:</b>	<b>575 233,78</b>	<b>593 555,84</b>
-	amortyzacja niepodatkowa	149 447,76	140 239,50
-	składki ZUS nieopłacone	35 802,02	36 219,20
-	wynagrodzenie niewypłacone	51 593,92	37 135,74
-	odsetki niepodatkowe	2 077,58	295,10
-	koszty reprezentacji	3 910,09	25 807,88
-	zużycie materiałów i energii	3 528,26	7 010,68
-	usługi obce	62 737,60	27 221,46
-	podatki	31 494,01	30 540,99
-	pozostałe koszty rodzajowe	36 648,52	23 336,66
-	ujemne różnice kursowe niepodatkowe	27 692,09	138 986,37
-	pozostałe koszty operacyjne (podatkowa wartość ŚT)	137 150,00	59 112,29
-	odpis aktualizujący	10 317,52 zł	0,00 zł
-	pozostałe koszty operacyjne (wysięgowania, kary)	7 484,25	30 025,27
-	założenie rezerw	15 350,16 zł	37 624,70 zł
3.	<b>Zwiększenia kosztów podatkowych</b>	<b>193 602,95</b>	<b>195 769,55</b>
-	wynagrodzeniewypłacone w okresie, a dotyczące wcześniejszych	37 135,74	30 564,15
-	składki ZUS zapłacone w okresie, a dotyczące wcześniejszych	35 914,79	36 400,15
-	koszty przełomu roku - rezerwy roku poprzedniego	6 444,44	59 681,78
-	opłaty leasingowe	99 598,51	40 302,89
-	niepodatkowa wartość netto ŚT	0,00	17 430,31
-	amortyzacja podatkowa - nie bilansowa	14 509,47	11 390,27
4.	<b>Przychody niebędące przychodami podatkowymi</b>	<b>102 408,86</b>	<b>102 408,86</b>
-	dotatnie różnice kursowe niepodatkowe	60 867,96	60 867,96
-	pozostałe przychody operacyjne	1 956,00	1 956,00
-	odsetki nieotrzymane	-4 193,82	-4 193,82
-	likwidacja odpisu aktualizacyjnego	0,00	0,00
-	odpis ujemnej wartości firmy	43 778,72	43 778,72

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	0,00	0,00
6.	Dochód /strata	864 649,78	1 310 833,52
7.	Odliczenia od dochodu	0,00	0,00
8.	Podstawa opodatkowania	864 650,00	1 310 834,00
9.	Podatek	125 144,81	220 247,58
10.	Odliczenia od podatku	0,00	0,00
11.	Podatek należny	125 144,81	220 247,58
12.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	5 795,00	-1 369,06
13.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	79 310,36	-40 842,40
14.	<b>Razem obciążenie wyniku brutto</b>	<b>210 250,17</b>	<b>178 036,13</b>

\*zysk brutto z wyłączeniem strat Aztec (U.K.) Ltd.

#### 41. Umowy zawarte przez jednostkę, nieuwzględnione w bilansie

Lp.	Rodzaj umowy	Przedmiot umowy	Wartość przedmiotu	Data zawarcia umowy	Termin zakończenia umowy
1.	Umowa handlowa	Wykonanie maszyny do malowania proszkowego	400 000,00 zł	gru-14	mar-15
2.	Umowa handlowa	sprzedaż malowanych wkrętów farmerskich z podkładką	€ 2 000 000,00	07 sierpnia 14	wrz-16

#### 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 jednostki objęte 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	9 000,00
	<b>Suma</b>	<b>9 000,00</b>

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**44. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym**

Grupa Kapitałowa w 2014 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 (umorzenie) 2014 r.	Odpisy z tyt. trwałej utrąty wartości	Stan na dzień 31-12-2014
1.	Wartość godziwa aktywów netto (na dzień przejęcia kontroli)	2 349 605,00	0,00	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	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	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	3 778,72	3 778,72	<b>2 204,25</b>
5.	Przewidywane koszty i straty	200 000,00	16 666,67	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	63 333,33
6.	Ujemna wartość firmy odpisana w przychody (poz.3.-poz.4.-poz.5.)	486 681,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	486 681,47
7.	<b>Ujemna wartość firmy do odpisana w przychody w przyszłych okresach (poz. 3. - poz.6.)</b>	<b>215 114,89</b>						<b>65 537,59</b>

**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.	<b>Inne korekty z działalności operacyjnej</b>	<b>-126928,77</b>	<b>-13 906,75</b>
-	- różnice kursowe z przeliczenia	-269835,36	-15 932,12
-	- korekta zmiany stanu kapitału zapasowego i zysku z lat ubiegłych	1 545,19	2 025,37
-	- wartość leasingu umorzonego z tyt. otrzymania odszkodowania	141361,40	

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

Grupa Kapitałowa nie wykazała różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**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.

**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, nieuwjętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym**

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

**55. Instrumenty finansowe**

Grupa Kapitałowa nie posiadała instrumentów finansowych.

**56. Transakcje zabezpieczające**

Grupa Kapitałowa nie dokonywała transakcji zabezpieczających.

Poznań, 20 marca 2015 r.

*miejsce i data*

Karol Janczak

*podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych*

Marek Ciulis, Rafał Cędrowski

*podpis kierownika jednostki*