

Grupa Kapitałowa Aztec International S.A.

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku**

**GRUPA KAPITAŁOWA:
AZTEC INTERNATIONAL S.A.**

**JEDNOSTKA DOMINUJĄCA:
AZTEC INTERNATIONAL S.A.
UL. SOWIA 13C
62-080 TARNOWO PODGÓRNE
NIP: 787-19-22-976
REGON: 634231705
KRS: 0000311478**

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku**

Niniejszym Zarząd Aztec International S.A. przedstawia, sporządzone zgodnie z postanowieniami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351, z późniejszymi zmianami), 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 2019 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 25 070 200,37 złotych

Skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku (wariant porównawczy) wykazujący zysk netto w kwocie 447 336,92 złotych

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku wykazujące wzrost stanu kapitału własnego o kwotę 562 491,49 złotych

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę 2 455,96 złotych

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Wiceprezes Zarządu

Rafał Cędrowski

Prezes Zarządu

Marek Ciulis

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Krzysztof Tomczak

Tarnowo Podgórne, dnia 31 marca 2020 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 Tarnowie Podgórnym przy ul. Sowiej 13C.
- c. W dniu 8 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 wyrobów metalowych oraz sprzętu i dodatkowego wyposażenia hydraulicznego i grzejnego (PKD 46.74.Z);
 - obróbka mechaniczna elementów metalowych (PKD 25.62.Z);
 - produkcja wyrobów z drutu, łańcuchów i sprężyn (PKD 25.93.Z);
 - produkcja złączy i śrub (PKD 25.94.Z);
 - sprzedaż maszyn i urządzeń (PKD 46.69.Z);
 - sprzedaż detaliczna drobnych wyrobów metalowych, farb i szkła (PKD 47.52.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 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.

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 2019 do 31 grudnia 2019 roku. Sprawozdania jednostek powiązanych obejmują okres:
 - Aztec (U.K.) Ltd. od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 roku.
 - Bimecom S.A. od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 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 (z późniejszymi zmianami) 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 Grupa Kapitałowa 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%
- wartość firmy - 20%
- inne wartości niematerialne i prawne - 30%

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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 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 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 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 w aktywach jako należne wpłaty na poczet kapitału w części C. „Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy”.

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 Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy. 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 Grupy Kapitałowej utworzono rezerwy m.in. na: sporządzenie i badanie sprawozdania finansowego, podatek odroczony, 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 tworzone są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, w zależności od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

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 Grupy Kapitałowej 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 są zaliczane 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, Grupa Kapitałowa 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 Grupę Kapitałową, 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 netto składają się:

- a) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- b) wynik operacji finansowych,
- c) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczym.

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 Grupy Kapitałowej 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 Grupy Kapitałowej 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

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 roku obrotowym 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 roku obrotowym jednostki zależne nie posiadały własnych jednostek zależnych lub stowarzyszonych.

Wiceprezes Zarządu

Rafał Cędrowski

Prezes Zarządu

Marek Ciulis

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Krzysztof Tomczak

Tarnowo Podgórne, dnia 31 marca 2020 roku

SKONSOLIDOWANY BILANS
na dzień 31 grudnia 2019 r. (w zł)

Wiersz	Wyszczególnienie	Nota	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	
			roku bieżącego	roku poprzedniego
1	2	3	4	5
A.	AKTYWA TRWAŁE		9 233 215,66	3 459 748,75
A I.	Wartości niematerialne i prawne	2	-	72,19
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	6	-	-
2.	Wartość firmy	6	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		-	72,19
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		9 043 733,01	3 258 773,13
1.	Środki trwałe	1,8,27	8 958 097,28	2 247 900,07
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7	1 011 331,00	1 011 331,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		6 583 238,10	-
c)	urządzenia techniczne i maszyny		947 668,61	940 623,29
d)	środki transportu		347 531,44	294 354,65
e)	inne środki trwałe		68 328,13	1 591,13
2.	Środki trwałe w budowie	31	59 447,23	92 952,71
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		26 188,50	917 920,35
A IV.	Należności długoterminowe	10	-	-
1.	Od jednostek powiązanych		-	-
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3.	Od pozostałych jednostek		-	-
A V.	Inwestycje długoterminowe	3	-	-
1.	Nieruchomości		-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne		-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	4,5,9	-	-
a)	w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		-	-
-	udziały lub akcje		-	-
-	inne papiery wartościowe		-	-
-	udzielone pożyczki		-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		-	-
-	udziały lub akcje		-	-
-	inne papiery wartościowe		-	-
-	udzielone pożyczki		-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-

SKONSOLIDOWANY BILANS
na dzień 31 grudnia 2019 r. (w zł)

c)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
-	udziały i akcje		-	-
-	inne papiery wartościowe		-	-
-	udzielone pożyczki		-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
d)	w pozostałych jednostkach		-	-
-	udziały lub akcje		-	-
-	inne papiery wartościowe		-	-
-	udzielone pożyczki		-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe		-	-
A VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18,20	189 482,65	200 903,43
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		174 870,00	182 402,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		14 612,65	18 501,43
B.	AKTYWA OBROTOWE		15 836 984,71	16 654 450,11
B I.	Zapasy	28	7 623 095,09	8 262 411,15
1.	Materiały		3 515 020,17	4 230 815,75
2.	Półprodukty i produkty w toku		2 207,30	2 207,30
3.	Produkty gotowe		940 320,96	932 454,71
4.	Towary		2 254 661,46	1 725 637,39
5.	Zaliczki na dostawy i usługi		910 885,20	1 371 296,00
B II.	Należności krótkoterminowe	10	2 876 229,78	3 033 298,21
1.	Należności od jednostek powiązanych		-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-
-	do 12 miesięcy		-	-
-	powyżej 12 miesięcy		-	-
b)	inne		-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-
-	do 12 miesięcy		-	-
-	powyżej 12 miesięcy		-	-
b)	inne		-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek		2 876 229,78	3 033 298,21
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 831 103,62	2 051 282,89
-	do 12 miesięcy		1 831 103,62	2 051 282,89
-	powyżej 12 miesięcy		-	-
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		948 097,01	755 896,87
c)	inne		97 029,15	226 118,45
d)	dochodzone na drodze sądowej		-	-

SKONSOLIDOWANY BILANS
na dzień 31 grudnia 2019 r. (w zł)

B III.	Inwestycje krótkoterminowe		5 262 966,16	5 265 422,12
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9	5 262 966,16	5 265 422,12
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych		-	-
-	udziały lub akcje		-	-
-	inne papiery wartościowe		-	-
-	udzielone pożyczki		-	-
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b)	w jednostkach stowarzyszonych		-	-
-	udziały lub akcje		-	-
-	inne papiery wartościowe		-	-
-	udzielone pożyczki		-	-
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c)	w pozostałych jednostkach		-	-
-	udziały lub akcje		-	-
-	inne papiery wartościowe		-	-
-	udzielone pożyczki		-	-
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	36	5 262 966,16	5 265 422,12
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach		5 062 966,16	5 265 209,05
-	inne środki pieniężne		200 000,00	213,07
-	inne aktywa pieniężne		-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
B IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18,20	74 693,68	93 318,63
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-	-
D.	Udziały (akcje) własne		-	-
	AKTYWA RAZEM		25 070 200,37	20 114 198,86

Tarnowo Podgórne, 31.03.2020 r. Krzysztof Tomczak

Marek Ciulis

Rafał Cędrowski

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

SKONSOLIDOWANY BILANS
na dzień 31 grudnia 2019 r. (w zł)

Wiersz	PASYWA	Nota	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	
			roku bieżącego	roku poprzedniego
1.	2.	3.	4.	5.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		14 878 017,56	14 315 526,07
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	11	3 414 667,00	3 414 667,00
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12	10 123 718,34	8 346 063,97
-	nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartość nominalną udziałów (akcji)		-	-
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	14	-	-
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	13	-	-
-	tworzone zgodnie z umową / statutem spółki		-	-
A.V.	Różnice kursowe z przeliczenia		260 171,12	65 274,16
A.VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		632 124,18	570 188,99
A.VII.	Zysk (strata) netto		447 336,92	1 919 331,95
A.VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B.	KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI		-	-
C.	UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		-	-
C.I.	Ujemna wartość - jednostki zależne		-	-
C.II.	Ujemna wartość - jednostki współzależne		-	-
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		10 192 182,81	5 798 672,79
D.I.	Rezerwy na zobowiązania	15	86 900,85	175 424,94
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 254,16	33 237,79
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		38 243,49	36 463,71
-	długoterminowa		-	-
-	krótkoterminowa		38 243,49	36 463,71
3.	Pozostałe rezerwy		46 403,20	105 723,44
-	długoterminowe		-	-
-	krótkoterminowe		46 403,20	105 723,44
D.II.	Zobowiązania długoterminowe	16	3 978 730,29	682 755,96
1.	Wobec jednostek powiązanych		-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek		3 978 730,29	682 755,96
a)	kredyty i pożyczki		3 947 656,49	587 096,76
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	21	31 073,80	95 659,20
d)	zobowiązania wekslowe		-	-
e)	inne		-	-
D.III.	Zobowiązania krótkoterminowe		6 105 986,75	3 315 965,15
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
-	do 12 miesięcy		-	-
-	powyżej 12 miesięcy		-	-
b)	inne		-	-

SKONSOLIDOWANY BILANS
na dzień 31 grudnia 2019 r. (w zł)

2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
-	do 12 miesięcy		-	-
-	powyżej 12 miesięcy		-	-
b)	inne		-	-
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		6 105 986,75	3 315 965,15
a)	kredyty i pożyczki		2 842 458,06	469 677,52
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	21	73 268,35	127 864,36
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 225 550,30	2 154 129,69
-	do 12 miesięcy		1 225 550,30	2 154 129,69
-	powyżej 12 miesięcy		-	-
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		917 877,09	-
f)	zobowiązania wekslowe		-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		391 978,36	335 431,64
h)	z tytułu wynagrodzeń		184 881,23	142 052,57
i)	inne		469 973,36	86 809,37
4.	Fundusze specjalne		-	-
D IV.	Rozliczenia międzyokresowe	19	20 564,92	1 624 526,74
1.	Ujemna wartość firmy		-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		20 564,92	1 624 526,74
-	długoterminowe		16 644,92	20 564,96
-	krótkoterminowe		3 920,00	1 603 961,78
	PASYWA RAZEM		25 070 200,37	20 114 198,86

Tarnowo Podgórne, 31.03.2020 r. Krzysztof Tomczak

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 rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 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:	24, 25	25 965 632,55	20 479 804,42
	- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		15 062 655,12	14 182 166,60
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		820 251,18	144 727,57
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	26	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		10 082 726,25	6 152 910,25
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	26	25 316 649,21	19 882 863,09
I.	Amortyzacja		401 942,64	497 280,41
II.	Zużycie materiałów i energii		10 838 653,13	9 681 178,66
III.	Usługi obce		2 095 465,77	1 964 435,70
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		169 970,62	164 989,19
	- podatek akcyzowy		-	-
V.	Wynagrodzenia		4 069 325,00	3 568 416,77
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		673 713,25	556 595,40
	- emerytalne		206 781,71	156 404,12
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		522 285,86	391 864,15
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		6 545 292,94	3 058 102,81
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)		648 983,34	596 941,33
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		128 580,64	3 598 499,64
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	3 487 761,69
II.	Dotacje		-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		17 031,18	7 994,64
IV.	Inne przychody operacyjne		111 549,46	102 743,31
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		95 745,31	1 475 890,31
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		2 201,30	1 101 109,01
III.	Inne koszty operacyjne		93 544,01	374 781,30
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)		681 818,67	2 719 550,66
G.	PRZYCHODY FINANSOWE		67 886,40	12 784,86
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		-	-
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		-	-
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
II.	Odsetki, w tym:		4 969,59	9 838,42
-	od jednostek powiązanych		-	-
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	2 939,51
-	w jednostkach powiązanych		-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		54 596,01	-
V.	Inne		8 320,80	6,93

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)
 za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. (w zł)

H.	KOSZTY FINANSOWE		174 790,09	125 944,01
I.	Odsetki, w tym:		53 749,96	51 176,75
-	dla jednostek powiązanych		-	-
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		80 233,02	-
-	w jednostkach powiązanych		-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	54 596,01
IV.	Inne		40 807,11	20 171,25
I.	ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		-	-
J.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H+/-I)		574 914,98	2 606 391,51
K.	ODPIS WARTOŚCI FIRMY		-	-
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne		-	-
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		-	-
L.	ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY		-	-
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		-	-
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		-	-
M.	ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI		-	-
N.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (J-K+L+/-M)	30	574 914,98	2 606 391,51
O.	PODATEK DOCHODOWY		127 578,06	687 059,56
P.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		-	-
R.	ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI		-	-
S.	ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P+/-R)		447 336,92	1 919 331,95

Tarnowo Podgórne, 31.03.2020 r. Krzysztof Tomczak

Marek Ciulis

Rafał Cędrowski

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

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. (w zł)

Wyszczególnienie		Kwota na koniec	
		roku bieżącego	roku ubiegłego
1		2	3
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		14 315 526,07	12 287 977,58
	- korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		14 315 526,07	12 287 977,58
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)	-	-
	- wydanie 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.	(uchylony)		-
3.	(uchylony)		-
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 346 063,97	8 121 714,66
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 777 654,37	224 349,31
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 848 258,05	366 743,72
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
	- podziału zysku (ustawowo)	1 848 258,05	366 743,72
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
	- upływanie ważności uchwały nr 8 z 25-04-2013	-	-
	- ...	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	70 603,68	142 394,41
	- pokrycia straty	70 603,68	142 394,41
	- ...	-	-
4.2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	10 123 718,34	8 346 063,97
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	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- ...	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- upływanie ważności uchwały nr 8 z 25-04-2013r.	-	-
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7.	Różnice kursowe z przeliczenia	260 171,12	65 274,16
8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
8.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	369 111,71	307 176,53

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. (w zł)

	- korekty błędów	-	-
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
8.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	369 111,71	307 176,53
	a) zwiększenie (z tytułu)	2 111 270,52	567 388,19
	- podziału zysku z lat ubiegłych	2 111 270,52	567 388,19
	- ...	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 848 258,05	304 375,72
	- przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	1 848 258,05	304 375,72
	- przeznaczenie zysku na pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-
8.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	632 124,18	570 188,99
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)	70 603,68	142 394,41
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	70 603,68	142 394,41
	- ...	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	70 603,68	142 394,41
	- pokrycie straty z lat ubiegłych kapitałem zapasowym	70 603,68	142 394,41
8.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	632 124,18	570 188,99
9.	Wynik netto	447 336,92	1 919 331,95
	a) zysk netto	447 336,92	1 919 331,95
	b) strata netto	-	-
	c) odpisy z zysku	-	-
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 878 017,56	14 315 526,07
III.	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	14 878 017,56	14 315 526,07

Tarnowo Podgórne, 31.03.2020 r. Krzysztof Tomczak

Marek Ciulis

Rafał Cędrowski

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

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. (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	447 336,92	1 919 331,95
II.	Korekty razem:	1 064 317,86	-2 342 580,52
1.	Zyski (straty) mniejszości	-	-
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
3.	Amortyzacja	401 942,64	497 280,41
4.	Odpisy wartości firmy	-	-
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-
6.	Zyski (straty) z różnic kursowych	-5 113,84	23 532,84
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	46 751,09	1 811,48
8.	Zysk / strata z działalności inwestycyjnej	-56 281,93	-2 830 038,83
9.	Zmiana stanu rezerw	-88 524,09	72 221,33
10.	Zmiana stanu zapasów	639 316,05	-1 847 694,69
11.	Zmiana stanu należności	1 174 668,18	-545 737,60
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	261 555,66	739 971,08
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 573 916,09	1 583 741,96
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	263 920,19	-37 668,50
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 511 654,78	-423 248,57
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	158 089,58	7 283 111,41
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	5 701 400,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	152 720,86	906 359,57
3.	Z aktywów finansowych, w tym	5 368,72	675 351,84
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	666 228,08
b)	w pozostałych jednostkach	5 368,72	9 123,76
-	zbycie aktywów finansowych	-	-
-	dywidendy i udziały w zyskach	-	-
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
-	odsetki	3 682,80	9 123,76
-	inne wpływy z aktywów finansowych	1 685,92	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	7 295 884,65	2 854 309,13
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 295 884,65	1 936 388,78
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	-	-
5.	Inne wydatki inwestycyjne	-	917 920,35
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-7 137 795,07	4 428 802,28

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. (w zł)

C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	3 787 948,12	1 300 680,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	3 787 948,12	1 300 680,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-
II.	Wydatki	-1 835 736,21	2 444 291,97
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	-1 907 449,92	2 297 072,26
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	15 402,23
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	64 585,40	61 416,45
8.	Odsetki	7 128,31	70 401,03
9.	Inne wydatki finansowe	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	5 623 684,33	-1 143 611,97
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-2 455,96	2 861 941,74
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-2 455,96	2 861 941,74
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	5 265 422,12	2 403 480,38
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	5 262 966,16	5 265 422,12
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Tarnowo Podgórne, 31.03.2020 r. Krzysztof Tomczak

Marek Ciulis

Rafał Cędrowski

.....
miejsce i data

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

.....
podpis kierownika jednostki

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	1 011 331,00	0,00	4 029 836,34	643 096,82	23 921,69	5 708 185,85
	Zwiększenia, w tym:	0,00	6 583 238,10	426 539,35	147 058,50	67 769,52	7 224 605,47
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie	0,00	6 583 238,10	426 539,35	147 058,50	67 769,52	7 224 605,47
	– 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	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– 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
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	1 011 331,00	6 583 238,10	4 456 375,69	790 155,32	91 691,21	12 932 791,32
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	3 089 213,05	348 742,17	22 330,56	3 460 285,78
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	419 494,03	93 881,71	1 032,52	514 408,26
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– amortyzacja za rok obrotowy	0,00	0,00	419 494,03	93 881,71	1 032,52	514 408,26
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– 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
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	3 508 707,08	442 623,88	23 363,08	3 974 694,04
5.	Wartość netto na początek okresu	1 011 331,00	0,00	940 623,29	294 354,65	1 591,13	2 247 900,07
6.	Wartość netto na koniec okresu	1 011 331,00	6 583 238,10	947 668,61	347 531,44	68 328,13	8 958 097,28

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

2. Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

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	941 323,28	0,00	941 323,28
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– 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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– 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
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	941 323,28	0,00	941 323,28
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	941 251,09	0,00	941 251,09
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	72,19	0,00	72,19
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– amortyzacja za rok obrotowy	0,00	0,00	72,19	0,00	72,19
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– 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
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	941 323,28	0,00	941 323,28
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	72,19	0,00	72,19
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

3. Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– 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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– 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
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

4. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Grupa Kapitałowa w trakcie roku nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych.

5. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Grupa Kapitałowa w trakcie roku nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych.

6. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy

Grupa Kapitałowa w trakcie roku nie wykazywała kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy.

7. Grunty użytkowane wieczysto

Spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej nie posiadają gruntów użytkowanych wieczysto.

8. Struktura własnościowa środków trwałych netto

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki trwałe własne	8 677 897,25	1 895 785,84
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0,00	0,00
3.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	0,00	0,00
4.	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu	280 200,03	352 114,23
5.	Środki trwałe używane na podstawie pozostałych umów	0,00	0,00
	Razem	8 958 097,28	2 247 900,07

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Wartość nieamortyzowanych środków trwałych	0,00	0,00
2.	Wartość nieumarzanych środków trwałych	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

9. Papiery wartościowe lub prawa

Grupa Kapitałowa na dzień bilansowy nie posiadała papierów wartościowych i praw.

10. Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa Kapitałowa w trakcie roku nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość należności.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

11. Struktura własności kapitału podstawowego jednostki dominującej

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji zwykłych	Ilość posiadanych akcji uprzywilejowanych	Wartość nominalna jednej akcji	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Matthew De Graan	1 118 018	0	1,00	1 118 018,00	32,74%
2.	Henry De Graan	1 084 538	0	1,00	1 084 538,00	31,76%
3.	HAMADE LCC	291 667	0	1,00	291 667,00	8,54%
4.	Pozostali akcjonariusze	920 444	0	1,00	920 444,00	26,96%
	Razem	3 414 667	0	-	3 414 667,00	100,00%

12. Kapitał (fundusz) zapasowy

Grupa Kapitałowa sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

13. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Grupa Kapitałowa sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

14. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

Grupa Kapitałowa sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

15. Rezerwy na koszty i zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	33 237,79	2 529,00	33 512,63	0,00	2 254,16
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	36 463,71	1 779,78	0,00	0,00	38 243,49
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	36 463,71	1 779,78	0,00	0,00	38 243,49
-	rezerwa na świadczenie urlopowe	36 463,71	1 779,78	0,00	0,00	38 243,49
3.	Pozostałe rezerwy	105 723,44	46 403,20	105 723,44	0,00	46 403,20
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	105 723,44	46 403,20	105 723,44	0,00	46 403,20
-	rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	26 900,00	35 000,00	26 900,00	0,00	35 000,00
-	rezerwa na premie	78 823,44	11 403,20	78 823,44	0,00	11 403,20
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	175 424,94	50 711,98	139 236,07	0,00	86 900,85

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

16. Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności									
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		RAZEM	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	31 073,80	682 755,96	116 140,79	0,00	0,00	0,00	3 831 515,70	682 755,96	3 978 730,29
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	587 096,76	116 140,79	0,00	0,00	0,00	3 831 515,70	587 096,76	3 947 656,49
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	31 073,80	95 659,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 659,20	31 073,80
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	31 073,80	682 755,96	116 140,79	0,00	0,00	0,00	3 831 515,70	682 755,96	3 978 730,29

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

17. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki dominującej Aztec International S.A.:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania na początek roku obrotowego	Kwota zobowiązania na koniec roku obrotowego	Kwota zabezpieczenia na koniec roku obrotowego
1.	Hipoteka i weksel in blanco	-	6 209 410,08 PLN	-
-	kredyt inwestycyjny	-	4 297 055,70 PLN	
-	kredyt płatniczy	-	1 206 535,30 PLN	11 512 326,00 PLN
-	linia kredytowa	-	705 819,08 PLN	
-	umowa w zakresie transakcji terminowych i pochodnych	-	- PLN	375 000,00 PLN
2.	Zastaw	-	580 704,47 PLN	159 169,31 PLN
-	umowa pożyczki	-	580 704,47 PLN	159 169,31 PLN
3.	Inne	-	-	-

Zobowiązania z punktu 1 zabezpieczone są hipoteką na nieruchomości w Tarnowie Podgórnym.

18. Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	294 222,06	236 801,10	266 846,83	264 176,33
	a) długoterminowe	200 903,43	829,39	12 250,17	189 482,65
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	182 402,00	0,00	7 532,00	174 870,00
2.	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 501,43	829,39	4 718,17	14 612,65
-	Aprobaty, certyfikaty, atesty	16 777,76	0,00	3 548,52	13 229,24
-	Polisy ubezpieczeniowe	116,08	829,39	166,86	778,61
-	Inne	1 607,59	0,00	1 002,79	604,80
	b) krótkoterminowe	93 318,63	235 971,71	254 596,66	74 693,68
-	Aprobaty, certyfikaty, atesty	5 409,91	20 618,40	15 438,41	10 589,90
-	Użytkowanie wieczyste	0,00	50 019,74	50 019,74	0,00
-	Polisy ubezpieczeniowe	38 644,20	59 745,26	62 261,09	36 128,37
-	Podatek od nieruchomości	0,00	62 465,00	62 465,00	0,00
-	Oprogramowanie	14 368,21	24 312,79	23 123,95	15 557,05
-	Opłata za uczestnictwo NewConect	0,00	14 191,40	14 092,40	99,00
-	Inne	34 896,31	4 619,12	27 196,07	12 319,36

19. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	1 624 526,74	966 556,75	2 570 518,57	20 564,92
	a) długoterminowe	20 564,96	0,00	3 920,04	16 644,92
-	Dotacja związana ze środkiem trwałym	20 564,96	0,00	3 920,04	16 644,92
	b) krótkoterminowe	1 603 961,78	966 556,75	2 566 598,53	3 920,00
-	Dotacja związana ze środkiem trwałym	3 920,00	0,00	0,00	3 920,00
-	Zaliczki	1 600 041,78	966 556,75	2 566 598,53	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

20. Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Aztec International S.A.:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota składnika aktywów	Kwota w bilansie	Pozycja w bilansie
1.	Aprobaty, certyfikaty, atesty	14 405,77	11 252,52	Aktywa trwałe, długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, Inne rozliczenia międzyokresowe
			3 153,25	Aktywa obrotowe, Inne rozliczenia międzyokresowe
2.	Polisy ubezpieczeniowe	2 772,49	1 778,69	Aktywa trwałe, długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, Inne rozliczenia międzyokresowe
			993,80	Aktywa obrotowe, Inne rozliczenia międzyokresowe

Bimecom S.A.:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota składnika aktywów	Kwota w bilansie	Pozycja w bilansie
1.	Aprobaty, certyfikaty, atesty	1 976,76	1 581,44	Aktywa trwałe, długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, Inne rozliczenia międzyokresowe
			395,32	Aktywa obrotowe, Inne rozliczenia międzyokresowe

21. Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Aztec International S.A.:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota składnika pasywów	Kwota w bilansie	Pozycja w bilansie
1.	Leasing (Toyota)	104 342,15	31 073,80	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, inne zobowiązania finansowe
			73 268,35	Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, inne zobowiązania finansowe

22. Wykaz zobowiązań warunkowych

Grupa Kapitałowa nie posiadała w trakcie roku zobowiązań warunkowych.

23. Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Grupa Kapitałowa na dzień 31.12.2019 r. nie posiadała aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianymi według wartości godziwej.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży wyrobów	14 579 558,75	13 660 187,23
-	Malowane wkręty	9 896 936,48	8 923 756,52
-	Malowane kaloty	1 439 472,72	1 873 766,34
-	Niemalowane kaloty	290 806,41	323 922,77
-	Wkręty z podkładką	1 675 734,14	1 334 486,84
-	Serwis	727 152,33	606 541,51
-	Inne	549 456,67	597 713,25
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	483 096,37	521 979,37
-	Usługi transportowe towarów własnych	477 929,94	360 063,84
-	Najem magazynu	5 166,43	5 119,10
-	Usługa pośrednictwa w sprzedaży maszyny	0,00	156 796,43
3.	Przychody netto ze sprzedaży towarów	9 567 431,12	5 348 145,92
-	Master Flash	5 638 111,56	4 119 863,47
-	Sprzedaż maszyn	3 929 319,56	0,00
-	Inne	0,00	1 228 282,45
4.	Przychody netto ze sprzedaży materiałów	515 295,13	804 764,33
-	Podkładki	515 295,13	625 698,44
-	Inne	0,00	179 065,89
	Razem	25 145 381,37	20 335 076,85

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 579 558,75	13 660 187,23
-	kraj	220 151,84	244 280,74
-	dostawy wewnątrzspółnotowe	13 411 744,38	11 554 109,01
-	eksport	947 662,53	1 861 797,48
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	483 096,37	521 979,37
-	kraj	6 774,00	7 045,76
-	dostawy wewnątrzspółnotowe	470 439,34	502 576,99
-	eksport	5 883,03	12 356,62
3.	Przychody netto ze sprzedaży towarów	9 567 431,12	5 348 145,92
-	kraj	456 688,74	385 192,95
-	dostawy wewnątrzspółnotowe	5 610 485,91	4 848 212,14
-	eksport	3 500 256,47	114 740,83
4.	Przychody netto ze sprzedaży materiałów	515 295,13	804 764,33
-	kraj	33 503,75	50 135,20
-	dostawy wewnątrzspółnotowe	481 791,38	754 629,13
-	eksport	0,00	0,00
	Razem	25 145 381,37	20 335 076,85

26. Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby Grupy Kapitałowej sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym

Grupa Kapitałowa sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

27. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Grupa Kapitałowa w trakcie roku nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

28. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa brutto na koniec okresu	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	Wartość netto na koniec okresu
1.	Materiały	3 928 615,68	413 595,51	3 515 020,17
2.	Półprodukty i produkty w toku	2 207,30	0,00	2 207,30
3.	Produkty gotowe	1 121 516,96	181 196,00	940 320,96
4.	Towary	2 345 588,66	90 927,20	2 254 661,46
5.	Zaliczki na dostawy	910 885,20	0,00	910 885,20
	Razem	8 308 813,80	685 718,71	7 623 095,09

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Materiały	403 657,26	31 701,30	21 763,05	413 595,51
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	130 412,36	50 783,64	0,00	181 196,00
4.	Towary	86 941,57	3 985,63	0,00	90 927,20
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	621 011,19	86 470,57	21 763,05	685 718,71

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

Grupa Kapitałowa w trakcie roku nie osiągnęła przychodów i nie ponosiła kosztów z działalności zaniechanej oraz nie planuje zaniechania działalności w następnym roku.

30. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynik finansowy brutto*	654 203,07	2 471 439,37
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	478 687,74	1 621 081,50
-	amortyzacja niepodatkowa	80 628,25	96 953,57
-	składki ZUS nieopłacone	83 888,69	59 738,26
-	wynagrodzenie niewypłacone	67 304,64	61 543,17
-	odsetki niepodatkowe	7,15	20 446,09
-	koszty reprezentacji	14 164,16	3 450,04
-	zużycie materiałów i energii	20 803,08	11 310,93
-	usługi obce	46 293,59	32 150,55
-	podatki (w tym PFRON)	50 032,88	41 098,42
-	pozostałe koszty rodzajowe	47 706,17	10 150,28
-	ujemne różnice kursowe niepodatkowe	17 930,73	32 669,09
-	pozostałe koszty operacyjne (niepodatkowa wartość ŚT)	-	-
-	odpis aktualizujący	2 201,30	1 035 939,43

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- pozostałe koszty operacyjne	8 016,41	114 673,80
- założenie rezerw	-	-
- instrumenty finansowe	39 710,69	100 957,87
3. Zwiększenia kosztów podatkowych	187 552,51	195 199,02
- wynagrodzenie wypłacone w okresie, a dotyczące wcześniejszych	61 749,27	59 092,38
- składki ZUS zapłacone w okresie, a dotyczące wcześniejszych	58 882,90	51 244,67
- koszty przełomu roku - rezerwy roku poprzedniego	-	679,74
- opłaty leasingowe	64 585,40	60 700,78
- podatkowa wartość netto ŚT	-	-
- amortyzacja podatkowa - nie bilansowa	626,28	626,28
- wypłata diet	1 708,66	16 850,37
- strata z 2015r. (50%)	-	-
- inne	-	6 004,80
4. Przychody nie będące przychodami podatkowymi	164 740,06	83 525,25
- dodatnie różnice kursowe niepodatkowe	40 446,72	21 198,43
- pozostałe przychody operacyjne	-	-
- odsetki nieotrzymane	-	21,42
- instrumenty finansowe	124 293,34	62 305,40
- odpis ujemnej wartości firmy	-	-
- odpis aktualizujący wartość zapasów	-	-
5. Zwiększenia przychodów podatkowych	-	41 368,84
- otrzymane odsetki (naliczone w poprzednich latach)	-	41 368,84
6. Dochód /strata	780 598,24	3 855 165,44
7. Odliczenia od dochodu	-	600,00
8. Podstawa opodatkowania	780 598,00	3 854 565,00
9. Podatek według stawki 19%	148 314,00	732 367,00
10. Odliczenia od podatku	-	-
11. Podatek należny	148 314,00	732 367,00
12. Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	-7 532,00	27 675,00
13. Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	2 529,00	-17 632,44
14. Razem obciążenie wyniku brutto	158 375,00	687 059,56

* - wynik finansowy brutto z wyłączeniem wyniku Aztec (U.K.) Ltd.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	w tym: odsetki	w tym: różnice kursowe
I.	Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym:	7 224 605,47	0,00	0,00
1.	Maszyna do pakowania	44 331,07	0,00	0,00
2.	Nowa siedziba - Tarnowo Podgórne	6 048 012,10	34 914,54	0,00
3.	Maszyna do kontroli jakości	49 854,66	0,00	0,00
4.	Maszyna do składania nitów	145 493,50	0,00	0,00
5.	Narzędzia do produkcji kalot	116 380,00	0,00	0,00
6.	Brama	10 000,00	0,00	0,00
7.	Zagospodarowanie terenu Tarnowo Podgórne	505 226,00	0,00	0,00
8.	Trafostacja Tarnowo Podgórne	67 000,00	0,00	0,00
9.	Ogrodzenie Tarnowo Podgórne	20 000,00	0,00	0,00
10.	Wózek widłowy	58 409,00	0,00	0,00
11.	Wózek widłowy dyszlowy	10 500,00	0,00	0,00
12.	Regały magazynowe	67 769,52	0,00	0,00
13.	Samochodu Renault Trafic	78 149,50	0,00	0,00
14.	Pozostałe środki trwałe	3 480,12	0,00	0,00
II.	Środki trwale w budowie:	59 447,23	0,00	0,00
1.	Narzędzie do produkcji kalot	9 155,41	0,00	0,00
2.	Maszyna do malowania nitów	30 142,16	0,00	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

3. Prasa do produkcji kalot II	20 149,66	0,00	0,00
Razem	7 284 052,70	34 914,54	0,00

32. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

W trakcie roku nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

33. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następnny
1.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	0,00	0,00
2.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	7 224 605,47	0,00
	– ochrona środowiska	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie, w tym:	59 447,23	766 530,00
	– ochrona środowiska	0,00	0,00
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania, w tym:	0,00	0,00
	Razem	7 284 052,70	766 530,00

34. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Grupa Kapitałowa w trakcie roku nie osiągnęła przychodów oraz nie poniosła kosztów o nadzwyczajnej wartości i incydentalnym charakterze.

35. Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat

Kurs średni NBP EUR z dnia 31 grudnia 2019 roku (Tabela NBP nr 251/A/NBP/2019): 4,2585

Kurs średni NBP GBP z dnia 31 grudnia 2019 roku (Tabela NBP nr 251/A/NBP/2019): 4,9971

Kurs średni NBP USD z dnia 31 grudnia 2019 roku (Tabela NBP nr 251/A/NBP/2019): 3,7977

36. Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu	Zmiana stanu środków pieniężnych
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	5 265 209,05	5 265 209,05	202 242,89
2.	Inne środki pieniężne	200 000,00	213,07	-199 786,93
3.	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
	Razem	5 262 966,16	5 265 422,12	2 455,96

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

37. Umowy zawarte przez jednostki Grupy Kapitałowej, nieuwzględnione w bilansie

Aztec International S.A.:

Lp.	Rodzaj umowy	Przedmiot umowy	Wartość przedmiotu	Data zawarcia umowy	Okres obowiązywania umowy
1.	Umowa handlowa z międzynarodowym holdingiem	sprzedaż malowanych wkrętów z podkładką	2 200 000,00 EUR	2019-06-03	2 lata

38. Istotne transakcje zawarte przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi

Jednostka dominująca Grupy Kapitałowej oraz inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie zawierały istotnych transakcji ze stronami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

39. Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pracownicy umysłowi	21,54	20,67
2.	Pracownicy na stanowiskach roboczych	22,46	19,41
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	1,00	2,00
4.	Uczniowie	0,00	0,00
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,00	0,00
	Razem	45,00	42,08

40. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki dominującej

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenia obciążające koszty	Wynagrodzenia obciążające zysk
1.	Wynagrodzenia wypłacone	552 740,74	0,00
-	Organ zarządzający	537 335,55	0,00
-	Organ nadzorujący	15 405,19	0,00
-	Organ administrujący	0,00	0,00
2.	Wynagrodzenia należne	38 902,24	0,00
-	Organ zarządzający	38 902,24	0,00
-	Organ nadzorujący	0,00	0,00
-	Organ administrujący	0,00	0,00
	Razem	591 642,98	0,00

41. Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków organów jednostki dominującej lub zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami

Grupa Kapitałowa nie posiadała zobowiązań wynikających z emerytur i podobnych świadczeń oraz zobowiązań zaciągniętych w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

42. Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki dominującej

Jednostka dominująca nie wypłacała zaliczek, kredytów, pożyczek i innych podobnych świadczeń osobom wchodzącym w skład jej organów.

43. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Lp.	Wyszczególnienia	Wynagrodzenie ogółem	w tym: wypłacone	w tym: należne
1.	Obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej	35 000,00	8 380,00	23 620,00
2.	Inne usługi poświadczające	0,00	0,00	0,00
3.	Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe usługi	0,00	0,00	0,00
		35 000,00	8 380,00	23 620,00

44. Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny

Grupa Kapitałowa nie odnotowała przychodów i kosztów z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych na kapitał (fundusz) własny.

45. Istotne zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nieuwzględnione w tym sprawozdaniu oraz ich wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące COVID-19 (koronawirusa). W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ objął wiele krajów. Choć w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, wydaje się, że negatywny wpływ na handel światowy i na jednostkę może być poważniejszy niż pierwotnie oczekiwano. Dostrzega się dynamiczne zmiany kursów walut, również ceny towarów ulegają zmianom. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Ponieważ sytuacja wciąż się rozwija, kierownictwo jednostki uważa, że nie jest możliwe przedstawienie szacunków ilościowych potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w odpisach z tytułu utraty wartości aktywów i rezerwach na oczekiwane straty w 2020 r.

46. Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości

Grupa Kapitałowa nie wprowadziła zmian zasad (polityki) rachunkowości.

47. Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych

Grupa Kapitałowa nie dokonywała korekty porównywalności danych.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

48. Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji

Grupa Kapitałowa nie prowadziła wspólnych przedsięwzięć niepodlegających konsolidacji.

49. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Transakcje jednostki dominującej Aztec International S.A.:

Lp.	Charakter transakcji sprzedaży	Druga strona transakcji	Wartość brutto transakcji
1.	Usługa najmu lokalu	Bimecom S.A.	1 599,00
2.	Refaktury kosztów	Bimecom S.A.	25,00
3.	Sprzedaż produktów, towarów, materiałów	Aztec U.K.	283 614,69
		Razem	285 238,69

Lp.	Charakter transakcji zakupu	Druga strona transakcji	Wartość brutto transakcji
1.	Zakup produktów, towarów, materiałów	Aztec U.K.	6 038,49
2.	Refaktury kosztów	Bimecom S.A.	244,27
		Razem	6 282,76

50. Sprawozdanie finansowe za okres, w którym nastąpiło połączenie jednostki powiązanej

Grupa Kapitałowa nie podlegała połączeniom.

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

Grupa Kapitałowa nie stwierdza niepewności kontynuowania działalności.

52. Inne informacje mogące wpłynąć w istotny sposób na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Grupy Kapitałowej

Grupa Kapitałowa nie stwierdza obecności innych informacji, mogących wpłynąć w istotny sposób na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Grupy Kapitałowej.

53. Informacje o jednostkach, w których jednostek powiązane są wspólnikami ponoszącymi nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Żadna z jednostek powiązanych Grupy Kapitałowej nie jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Grupa Kapitałowa nie stwierdziła obecności istotnych zdarzeń dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Tarnowo Podgórze, 31.03.2020 r. Krzysztof Tomczak

Marek Ciulis

Rafał Cędrowski

.....
miejsowość i data

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

.....
podpis kierownika jednostki