

Grupa Kapitałowa Aztec International S.A.

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku**

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

**JEDNOSTKA DOMINUJĄCA:
AZTEC INTERNATIONAL S.A.
UL. BUŁGARSKA 63/65
60-320 POZNAŃ
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 2015 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 2015 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 17 487 752,67 złotych

Skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku (wariant porównawczy) wykazujący stratę netto w kwocie 372 485,26 złotych

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku wykazujące spadek stanu kapitału własnego o kwotę 250 831,15 złotych

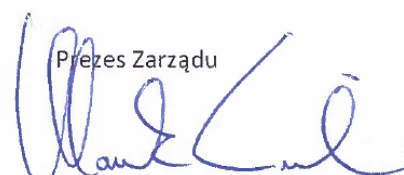
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 2 232 000,45 zł złotych

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


Krzysztof Tomczak

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-Jarocho w Kancelarii Notarialnej Agnieszka Zielińska-Jarocho 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 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 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 2015 do 31 grudnia 2015 roku. Sprawozdania jednostek powiązanych obejmują okres:
 - Aztec (U.K.) Ltd. od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 roku.
 - Bimecom S.A. od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 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 Grupa Kapitałowa przeznaczą 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, 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 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 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 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 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 usług. 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 przejęcia 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 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 jednostka zależna nie posiadała własnych jednostek zależnych lub stowarzyszonych.

Wiceprezes Zarządu

Rafał Cędrowski

Prezes Zarządu

Marek Ciulis

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Krzysztof Tomczak

Poznań, dnia 31 marca 2016 roku

SKONSOLIDOWANY BILANS

Na dzień 31 grudnia 2015 r. (w zł)

Wiersz	Wyszczególnienie	Nota	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	
			roku bieżącego	roku poprzedniego
1	2	3	4	5
A.	AKTYWA TRWAŁE		5 188 367,47	5 297 923,39
A I.	Wartości niematerialne i prawne	1	329 774,55	496 132,22
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2.	Wartość firmy		-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		329 774,55	496 132,22
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
A.II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych		-	-
1.	Wartość firmy - jednostki zależne		-	-
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne		-	-
A III.	Rzeczowe aktywa trwałe	2-6	4 663 674,24	4 580 192,24
1.	Środki trwałe		4 362 874,05	4 279 392,05
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		1 897 353,23	1 960 884,57
c)	urządzenia techniczne i maszyny		1 842 140,92	1 626 575,40
d)	środki transportu		406 299,19	480 346,69
e)	inne środki trwałe		16 930,71	11 435,39
2	Środki trwałe w budowie	5	300 800,19	300 800,19
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
A IV.	Należności długoterminowe		-	-
1.	Od jednostek powiązanych		-	-
2.	Od pozostałych jednostek	15	-	-
A V.	Inwestycje długoterminowe	7-8	39 173,00	39 173,00
1.	Nieruchomości		39 173,00	39 173,00
2.	Wartości niematerialne i prawne		-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		-	-
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		-	-
-	udziały i akcje		-	-
-	inne papiery wartościowe		-	-
-	udzielone pożyczki		-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	8	-	-
b)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		-	-
-	udziały i akcje		-	-
-	inne papiery wartościowe		-	-
-	udzielone pożyczki		-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-

SKONSOLIDOWANY BILANS

Na dzień 31 grudnia 2015 r. (w zł)

c)	w pozostałych jednostkach			-	-
-	udziały i akcje			-	-
-	inne papiery wartościowe			-	-
-	udzielone pożyczki			-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe			-	-
A VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18		155 745,68	182 425,93
1.,	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego			111 115,00	120 591,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			44 630,68	61 834,93
B.	AKTYWA OBROTOWE			12 299 385,20	12 179 243,40
B I.	Zapasy	9		6 173 688,37	7 368 126,99
1.	Materiały			3 226 156,44	3 995 071,63
2.	Półfabrykaty i produkty w toku			-	3 470,82
3.	Produkty gotowe			801 989,50	1 398 646,18
4.	Towary			2 145 542,43	1 970 938,36
5.	Zaliczki na poczet dostaw			-	-
B II.	Należności krótkoterminowe			2 416 039,93	3 394 924,14
1.	Należności od jednostek powiązanych			-	-
a)	z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:			-	-
-	do 12 miesięcy			-	-
-	powyżej 12 miesięcy			-	-
b)	inne			-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek			2 416 039,93	3 394 924,14
a)	z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:			1 724 176,22	1 470 663,52
-	do 12 miesięcy	14		1 724 176,22	1 470 663,52
-	powyżej 12 miesięcy			-	-
b)	z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			482 832,78	1 669 945,72
c)	inne	16		209 030,93	254 314,90
d)	dochodzone na drodze sądowej	17		-	-
B III.	Inwestycje krótkoterminowe			3 573 636,74	1 341 636,29
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe			3 573 636,74	1 341 636,29
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			-	-

SKONSOLIDOWANY BILANS

Na dzień 31 grudnia 2015 r. (w zł)

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	3 573 636,74	1 341 636,29
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach		3 573 636,74	1 341 636,29
-	inne środki pieniężne		-	-
-	inne aktywa pieniężne		-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
B IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19	136 020,16	74 555,98
	AKTYWA RAZEM		17 487 752,67	17 477 166,79

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

SKONSOLIDOWANY BILANS

Na dzień 31 grudnia 2015 r. (w zł)

Wiersz	PASYWA	Nota	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	
			roku bieżącego	roku poprzedniego
1.	2.		4.	3.
A.	KAPITAŁ WŁASNY		12 298 894,14	12 549 725,29
A.I.	Kapitał podstawowy	21	3 414 667,00	3 414 667,00
A.II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		-	-
A.III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		-	-
A.IV.	Kapitał zapasowy	22	7 887 015,69	7 101 197,04
A.V.	Kapitał z aktualizacji wyceny		-	-
A.VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	24	-	500 000,00
A.VII.	Różnice kursowe z przeliczenia		673 728,04	498 192,80
A.VIII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		695 968,67	660 490,80
A.IX.	Zysk (strata) netto		- 372 485,26	375 177,64
A.X.	Odpisy netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B.	KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI		-	48 542,76
C.	UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		-	-
C.I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne		-	-
C.II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		-	-
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		5 188 858,53	4 878 898,74
D.I.	Rezerwy na zobowiązania	25	192 997,70	150 670,82
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		136 689,72	97 695,96
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		31 307,98	23 974,86
-	długoterminowa		-	-
-	krótkoterminowa		31 307,98	23 974,86
3.	Pozostałe rezerwy		25 000,00	29 000,00
-	długoterminowe		-	-
-	krótkoterminowe		25 000,00	29 000,00
D.II.	Zobowiązania długoterminowe	26,27	343 576,53	488 494,30
1.	Wobec jednostek powiązanych		-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek		343 576,53	488 494,30
a)	kredyty i pożyczki	27,29	52 709,59	238 645,59
b)	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c)	inne zobowiązania finansowe		290 866,94	249 848,71
d)	inne		-	-
D.III.	Zobowiązania krótkoterminowe		4 592 705,88	4 174 196,03
1.	Wobec jednostek powiązanych		-	-
a)	z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
-	do 12 miesięcy		-	-
-	powyżej 12 miesięcy		-	-
b)	inne		-	-

SKONSOLIDOWANY BILANS

Na dzień 31 grudnia 2015 r. (w zł)

2.	Wobec pozostałych jednostek		4 592 705,88	4 174 196,03
a)	kredyty i pożyczki	27,29	2 493 702,27	1 174 966,93
b)	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	28	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe		221 070,30	85 999,22
d)	z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 396 851,92	2 594 299,66
-	do 12 miesięcy		1 396 851,92	2 594 299,66
-	powyżej 12 miesięcy		-	-
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		-	-
f)	zobowiązania wekslowe		-	-
g)	z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		241 448,64	137 104,61
h)	z tyt. wynagrodzeń		89 457,52	71 384,01
i)	inne		150 175,23	110 441,60
3.	Fundusze specjalne		-	-
D IV.	Rozliczenia międzyokresowe	20	59 578,42	65 537,59
1.	Ujemna wartość firmy		23 333,33	65 537,59
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		36 245,09	-
-	długoterminowe		32 325,08	-
-	krótkoterminowe		3 920,01	-
	SUMA PASYWÓW		17 487 752,67	17 477 166,79

.....
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 2015 r. (w zł)

Wiersz	Wyszczególnienie	Nota	Kwota za rok	
			rok bieżący	rok ubiegły
1	2	3	4	5
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANIE Z NIMI, w tym:	35,36	19 204 390,50	19 881 583,75
	- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		12 981 121,49	13 408 990,95
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		- 32 060,74	590 069,19
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	38	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		6 255 329,75	5 882 523,61
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		19 680 342,55	19 209 377,10
I.	Amortyzacja		762 069,45	606 072,59
II.	Zużycie materiałów i energii		9 089 324,12	9 547 316,72
III.	Usługi obce		2 037 014,91	1 841 517,97
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		149 814,24	149 587,49
	- podatek akcyzowy		-	-
V.	Wynagrodzenia		3 480 766,77	3 208 008,39
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		431 930,05	368 036,93
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		342 599,36	281 155,53
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		3 386 823,65	3 207 681,48
C.	ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (A-B)		- 475 952,05	672 206,65
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		141 114,20	216 278,63
I.	Zyski ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II.	Dotacje		-	-
III.	Inne przychody operacyjne		141 114,20	216 278,63
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		72 784,12	194 511,25
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		29 082,43	10 317,52
II.	Inne koszty operacyjne		43 701,69	184 193,73
F.	ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)		- 407 621,97	693 974,03
G.	PRZYCHODY FINANSOWE		51 023,40	18 501,67
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
	- od jednostek powiązanych		-	-
II.	Odsetki uzyskane, w tym:		751,74	12 965,59
	- od jednostek powiązanych		-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
V.	Inne		50 271,66	5 536,08
H.	KOSZTY FINANSOWE		130 208,19	170 826,61
I.	Odsetki, w tym:		100 417,95	62 749,50
	- dla jednostek powiązanych		-	-
II.	Strata ze zbycia inwestycji		1 648,61	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
IV.	Inne		28 141,63	108 077,11

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. (w zł)

I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych.		-	-
J.	ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H+/-I)		- 486 806,76	541 649,09
K.	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (K.I-K.II)	39	-	-
I.	Zyski nadzwyczajne		-	-
II.	Straty nadzwyczajne		-	-
L.	ODPIS WARTOŚCI FIRMY		-	-
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne		-	-
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		-	-
M.	ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY		42 204,25	43 778,72
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	45	42 204,25	43 778,72
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		-	-
N.	ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI		-	-
O.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (J +/- K-L+M+/-N)		- 444 602,51	585 427,81
P.	PODATEK DOCHODOWY	40	43 323,72	206 707,41
Q.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		-	-
R.	Zyski (straty) mniejszości		- 115 440,97	3 542,76
N.	ZYSK (STRATA) NETTO (O-P-Q+/-R)		- 372 485,26	375 177,64

miejsowość i data

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

podpis kierownika jednostki

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM
 za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. (w zł)

Wyszczególnienie		Kwota na koniec	
		roku bieżącego	roku ubiegłego
1		2	3
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		12 549 725,29	11 906 257,46
	- korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		12 549 725,29	11 906 257,46
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. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		-	-
2.1	Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- ...	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- ...	-	-
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne nabyte - na początek okresu		-	-
	a) zwiększenie	-	-
	b) zmniejszenie	-	-
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		7 101 197,04	6 473 344,91
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	785 818,65	627 852,13
	a) zwiększenie (z tytułu)	785 818,65	627 852,13
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
	- podziału zysku	277 945,86	-
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	7 872,79	627 852,13
	- wyceny wartości nabycia spółek zależnych	-	-
	- upływanie ważności uchwały nr 8 z 25-04-2013	500 000,00	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- pokrycia straty	-	-
	- ...	-	-
4.2	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	7 887 015,69	7 101 197,04
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	-	-

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM
 za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. (w zł)

6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	500 000,00	500 000,00
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	- 500 000,00	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- ...	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	500 000,00	-
	- upływanie ważności uchwały nr 8 z 25-04-2013	500 000,00	-
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	500 000,00
7.	Różnice kursowe z przeliczenia	673 728,04	498 192,80
8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	673 507,88	452 468,16
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	673 507,88	452 468,16
	a) zwiększenie (z tytułu)	375 177,64	208 022,64
	- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
	- zysk z lat ubiegłych	375 177,64	208 022,64
	b) zmniejszenie (z tytułu)	352 716,85	-
	- przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	285 818,64	-
	- kapitał mniejszości rozliczony do Ożł, reszta na z/s z lat ubiegł.	66 898,21	-
8.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	695 968,67	660 490,80
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)	-	-
	- pokrycie z kapitału zapasowego	-	-
8.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	695 968,67	660 490,80
9.	Wynik netto roku obrotowego (a-b-c)	- 372 485,26	375 177,65
	a) zysk netto	-	375 177,65
	b) strata netto	- 372 485,26	-
	c) odpisy z zysku	-	-
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 298 894,14	12 549 725,29
III.	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 298 894,14	12 549 725,29

miejsowość i data

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

podpis kierownika jednostki

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
 za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 (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	- 372 485,26	375 177,64
II.	Korekty razem:	2 033 004,53	390 415,76
1.	Zyski (straty) mniejszości	- 115 440,97	3 542,76
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
3.	Amortyzacja	762 069,45	606 072,59
4.	Odpis wartości firmy	-	-
5.	Odpis ujemnej wartości firmy	- 42 204,25	- 43 778,72
6.	Zyski (straty) z różnic kursowych	-	881,34
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	100 417,95	62 749,50
8.	Zysk / strata z działalności inwestycyjnej	-	-
9.	Zmiana stanu rezerw	42 326,88	94 660,52
10.	Zmiana stanu zapasów	1 194 438,62	228 628,07
11.	Zmiana stanu należności	978 884,21	- 661 236,35
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	- 1 035 296,57	4 336,25
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 40 743,10	- 30 606,28
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	188 552,31	126 928,77
III.	Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 660 519,27	765 593,40
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	I. Wpływy	42 204,25	43 778,72
1.	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2.	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a)	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
b)	b) w pozostałych jednostkach:	-	-
-	- zbycie aktywów finansowych	-	-
-	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
-	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
-	- odsetki	-	-
-	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4.	4. Inne wpływy inwestycyjne	42 204,25	43 778,72
II.	Wydatki	251 526,24	943 888,68
1.	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	251 526,24	943 715,68
2.	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	173,00
3.	3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a)	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
b)	b) w pozostałych jednostkach:	-	-
-	- nabycie aktywów finansowych	-	-
-	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4.	4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-
5.	5. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	- 209 321,99	- 900 109,96

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
 za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 (w zł)

C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	4 749 306,48	2 584 360,16
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	45 000,00
2.	Kredyty i pożyczki	4 749 306,48	2 539 360,16
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-
II.	Wydatki	3 968 503,31	2 930 305,71
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.	Spłaty kredytów i pożyczek	3 616 507,13	2 743 230,10
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	251 578,23	124 326,11
8.	Odsetki	100 417,95	62 749,50
9.	Inne wydatki finansowe	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	780 803,17	- 345 945,55
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 232 000,45	- 480 462,11
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 232 000,45	- 480 462,11
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 341 636,29	1 822 098,40
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	3 573 636,74	1 341 636,29
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

miejsce i data

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

podpis kierownika jednostki

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	946 757,26	0,00	946 757,26
	Zwiększenia, w tym:	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
	– 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
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	946 757,26	0,00	946 757,26
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	450 625,04	0,00	450 625,04
	Zwiększenia	0,00	0,00	166 357,67	0,00	166 357,67
	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	616 982,71	0,00	616 982,71
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	496 132,22	0,00	496 132,22
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	329 774,55	0,00	329 774,55
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	65%	0%	65%

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	200 150,00	2 705 173,00	3 791 883,89	731 693,25	90 555,24	7 519 455,38
	Zwiększenia, w tym:	0,00	3 700,00	901 982,70	67 974,20	5 202,33	978 859,23
	– nabycie	0,00	0,00	901 982,70	67 974,20	5 202,33	975 159,23
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	3 700,00	0,00	0,00	0,00	3 700,00
	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
	– 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
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	200 150,00	2 708 873,00	4 693 866,59	799 667,45	95 757,57	8 498 314,61
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	744 288,43	2 165 308,49	251 346,56	79 119,85	3 240 063,33
	Zwiększenia	0,00	67 231,34	686 417,18	142 021,70	7 535,53	903 205,75
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	7 828,52	7 828,52
	– 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	7 828,52	7 828,52
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	811 519,77	2 851 725,67	393 368,26	78 826,86	4 135 440,56
5.	Wartość netto na początek okresu	200 150,00	1 960 884,57	1 626 575,40	480 346,69	11 435,39	4 279 392,05
6.	Wartość netto na koniec okresu	200 150,00	1 897 353,23	1 842 140,92	406 299,19	16 930,71	4 362 874,05
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	30%	61%	49%	82%	49%

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych - użytkowanie wieczyste - 200.150,00 zł

4. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Grupa Kapitałowa nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

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

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

6. Planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w roku bieżącym	Plany na rok następny
1.	Nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
2.	Nakłady na pozostałe niefinansowe aktywa trwałe	978 859,23	0,00
	Razem	978 859,23	0,00

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	39 173,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 173,00
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość na koniec okresu	39 173,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 173,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

8. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Grupa Kapitałowa nie posiadała długoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek

9. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na koniec okresu	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	Wartość netto na koniec okresu
1.	Materiały	3 523 037,64	296 881,20	3 226 156,44
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	893 062,01	91 072,51	801 989,50
4.	Towary	2 200 548,32	55 005,89	2 145 542,43
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00
	Razem	6 616 647,97	442 959,60	6 173 688,37

Wysokość odpisów aktualizujących zapasy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Materiały	246 937,07	49 944,13	0,00	296 881,20
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	169 484,01	0,00	78 411,50	91 072,51
4.	Towary	63 186,35	0,00	8 180,46	55 005,89
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	479 607,43	49 944,13	86 591,96	442 959,60

10. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowych

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

11. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych

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

12. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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	3 573 636,74	1 341 636,29
2.	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
3.	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	Razem	3 573 636,74	1 341 636,29

14. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

Grupa Kapitałowa nie dokonywała odpisów 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	120 591,00	1 470,00	10 946,00	111 115,00
2.	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	61 834,93	618,75	17 823,00	44 630,68
-	Aprobaty, certyfikaty	60 307,54	0,00	17 719,88	42 587,60
-	Ubezpieczenia	1 527,45	0,00	0,00	1 527,45
-	Inne	-0,06	618,75	103,12	515,63
	Razem	182 425,93	2 088,75	28 769,00	155 745,68

19. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Użytkowanie wieczyste	0,00	53 163,84	53 163,84	0,00
2.	Ubezpieczenia	29 273,43	96 491,53	98 981,84	26 783,12
3.	Podatek od nieruchomości	0,00	60 660,00	60 660,00	0,00
4.	Oprogramowanie	11 940,07	13 419,75	15 134,14	10 225,68
5.	Inne	33 342,48	123 390,64	57 721,76	99 011,36
	Razem	74 555,98	347 125,76	285 661,58	136 020,16

20. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy	65 537,59	0,00	42 204,26	23 333,33
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	39 185,09	2 940,00	36 245,09
a)	długoterminowe	0,00	35 265,08	2 940,00	32 325,08
-	RMP (dotacja związana ze środkiem trwałym)	0,00	35 265,08	2 940,00	32 325,08
b)	krótkoterminowe	0,00	3 920,01	0,00	3 920,01
-	RMP (dotacja związana ze środkiem trwałym)	0,00	3 920,01	0,00	3 920,01
	Razem	65 537,59	39 185,09	45 144,26	59 578,42

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

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.

25. Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	97 695,96	146 159,73	107 165,97	0,00	136 689,72
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	23 974,86	31 307,98	0,00	23 974,86	31 307,98
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	23 974,86	31 307,98	0,00	23 974,86	31 307,98
-	rezerwa na świadczenie urlopowe	23 974,86	31 307,98	0,00	23 974,86	31 307,98
3.	Pozostałe rezerwy	29 000,00	32 500,00	36 500,00	0,00	25 000,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	29 000,00	32 500,00	36 500,00	0,00	25 000,00
-	rezerwa na badanie sprawozdania	29 000,00	32 500,00	36 500,00	0,00	25 000,00
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	150 670,82	209 967,71	143 665,97	23 974,86	192 997,70

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

26. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość 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	343 576,53	343 576,53	0,00	0,00
-	kredyty bankowe	52 709,59	52 709,59	0,00	0,00
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne zobowiązania finansowe	290 866,94	290 866,94	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zobowiązania długoterminowe ogółem	343 576,53	343 576,53	0,00	0,00

27. Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość 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	2 546 411,86	2 493 702,27	52 709,59	0,00	0,00
-	kredyt hipoteczny BH	238 645,59	220 248,00	18 397,59	0,00	0,00
-	kredyt w rachunku BH	494 121,35	494 121,35	0,00	0,00	0,00
-	kredyt hipoteczny Raiffeisen	240 171,28	205 859,28	34 312,00	0,00	0,00
-	kredyt płatniczy Raiffeisen	1 573 473,64	1 573 473,64	0,00	0,00	0,00
2.	Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	2 546 411,86	2 493 702,27	52 709,59	0,00	0,00

28. Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

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

29. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Grupy Kapitałowej

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu
1.	Kredyt hipoteczny Bank Handlowy	238 645,59
2.	Kredyt w rachunku bieżącym Bank Handlowy	494 121,35
	Razem	732 766,94

Wszystkie powyższe zobowiązania zabezpieczone są hipoteką na nieruchomości przy ul. Bułgarskiej 63/65 w Poznaniu.

30. Zobowiązania warunkowe

Grupa Kapitałowa nie posiadała zobowiązań warunkowych.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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)	40,96	37
	Razem	40,96	37

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenia wypłacone	403 589,87	426 154,47
-	Zarząd	388 808,39	408 154,47
-	Rada Nadzorcza	14 781,48	18 000,00
2.	Wynagrodzenia należne	31 147,82	36 704,52
-	Zarząd	31 147,82	36 704,52
	Razem	434 737,69	462 858,99

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

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży wyrobów	12 743 924,04	13 158 562,60
-	Malowane wkręty	8 577 360,46	9 437 721,57
-	Malowane kaloty	1 603 428,31	1 602 618,66
-	Ocynkowane wkręty	123 845,53	161 119,03
-	Wkręty z podkładką	1 501 476,58	1 087 361,05
-	Master Flash + Set	390 584,89	246 209,15
-	Wkręty set	65 323,15	89 561,95
-	Kaloty niemalowane set	195 516,97	182 375,31
-	Linie technologiczne	0,00	0,00
-	Membrany	59 239,85	6 300,00
-	Inne	227 148,30	345 295,88
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	237 197,45	250 428,35
-	Usługi transportowe towarów własnych	225 780,64	233 776,15
-	Usługi mycia materiałów powierzonych	11 416,81	16 652,20
-	Składanie tańcucha	0,00	0,00
3.	Przychody netto ze sprzedaży towarów	5 902 611,76	5 243 764,84
-	Master Flash	5 735 022,82	5 030 690,18
-	Wkręty	0,00	4 492,41
-	Maszyny do malowania proszkowego	0,00	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- Inne	167 588,94	208 582,25
- Usługi transportowe towarów własnych	0,00	0,00
4. Przychody ze sprzedaży materiałów	352 717,99	638 758,77
- Podkładki	172 238,72	522 742,21
- Wkręty	538,82	28 899,55
- Kaloty	61 119,28	42 928,61
- Nity	2 551,56	7 777,25
- Inne	116 269,61	36 411,15
- Usługi transportowe towarów własnych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży razem	19 236 451,24	19 291 514,56

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży wyrobów	12 743 924,04	13 158 562,60
-	- kraj	296 002,20	88 964,04
-	- UE	11 564 781,07	11 908 453,18
-	- poza UE	883 140,77	1 161 145,38
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	237 197,45	250 428,35
-	- kraj	9 207,00	6 775,87
-	- UE	224 484,61	243 652,48
-	- poza UE	3 505,84	0,00
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	5 902 611,76	5 243 764,84
-	- kraj	217 943,78	256 871,05
-	- UE	5 571 428,60	4 920 260,37
-	- poza UE	113 239,38	66 633,42
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	352 717,99	638 758,77
-	- kraj	103 721,88	34 538,71
-	- UE	248 744,14	535 136,41
-	- poza UE	251,97	69 083,65
	Przychody netto ze sprzedaży razem	19 236 451,24	19 291 514,56

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 osiągnęła zysków nadzwyczajnych ani nie ponosiła strat nadzwyczajnych.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk (strata) brutto*	-503 669,13	585 427,81
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	392 755,44	575 233,78
-	amortyzacja niepodatkowa	178 425,99	149 447,76
-	składki ZUS nieopłacone	42 132,10	35 802,02
-	wynagrodzenie nie wypłacone	59 062,37	51 593,92
-	odsetki niepodatkowe	128,00	2 077,58
-	koszty reprezentacji	0,00	3 910,09
-	zużycie materiałów i energii	2 709,86	3 528,26
-	usługi obce	23 180,32	62 737,60
-	podatki (w tym PFRON)	35 090,00	31 494,01
-	pozostałe koszty rodzajowe	25 672,01	36 648,52
-	ujemne różnice kursowe niepodatkowe	10 079,15	27 692,09
-	pozostałe koszty operacyjne (niepodatkowa wartość ŚT)	12 899,34	137 150,00
-	odpis aktualizujący	0,00	10 317,52
-	pozostałe koszty operacyjne (wyksięgowania, kary)	43,18	7 484,25
-	założenie rezerw	3 333,12	15 350,16
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	216 276,30	193 602,95
-	wynagrodzenie wypłacone w okresie, a dotyczące wcześniejszych	51 323,92	37 135,74
-	składki ZUS zapłacone w okresie, a dotyczące wcześniejszych	35 749,39	35 914,79
-	koszty przełomu roku - rezerwy roku poprzedniego	0,00	6 444,44
-	opłaty leasingowe	121 045,18	99 598,51
-	amortyzacja podatkowa - nie bilansowa	0,00	14 509,47
-	wypłata diet	8 157,81	0,00
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	106 058,31	102 408,86
-	dodatnie różnice kursowe niepodatkowe	24 217,11	60 867,96
-	pozostałe przychody operacyjne	2 940,11	1 956,00
-	odsetki nieotrzymane	49,00	-4 193,82
-	likwidacja odpisu aktualizacyjnego	0,00	0,00
-	odpis ujemnej wartości firmy	42 204,26	43 778,72
-	odpis aktualizujący wartość zapasów	36 647,83	0,00
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	15 102,85	0,00
-	otrzymanie odszkodowania - leasing	15 102,85	0,00
6.	Dochód /strata	-418 145,45	864 649,78
7.	Odliczenia od dochodu	0,00	0,00
8.	Podstawa opodatkowania	-418 145,00	864 650,00
9.	Podatek	0,00	125 144,81
10.	Odliczenia od podatku	0,00	0,00
11.	Podatek należny	0,00	125 144,81
12.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	-9 476,00	5 795,00
13.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	33 847,72	79 310,36
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	43 323,72	210 250,17

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

41. Umowy zawarte przez Grupę Kapitałową, nieuwzględnione w bilansie

Lp.	Rodzaj umowy	Przedmiot umowy	Wartość przedmiotu	Data zawarcia umowy	Termin zakończenia umowy
1.	Umowa handlowa z Ferrometal	sprzedaż malowanych wkrętów farmerskich z podkładką	€ 2 000 000	2014-08-07	2016-09-28

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

42. Istotne transakcje zawarte przez Grupę Kapitałową 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
	Suma	9 000,00

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

Wyszczególnienie	Stan na dzień 01-08-2011	Odpisy (umorzenie) 2011	Odpisy (umorzenie) 2012	Odpisy (umorzenie) 2013	Odpisy (umorzenie) 2014	Odpisy (umorzenie) 2015	Odpisy z tyt. trwałej utraty wartości	Stan na dzień 31-12-2015
1. Wartość godziwa aktywów netto (na dzień przejęcia kontroli)	2 349 605,00	0,00	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	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	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	2 204,26	2 204,26	0,00
5. Przewidywane koszty i straty	200 000,00	16 666,67	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	23 333,33
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	0,00	486 681,47
7. Ujemna wartość firmy do odpisania w przychody w przyszłych okresach (poz. 3. - poz.6.)	215 114,89							23 333,33

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

46. Porównywalność danych

Grupa Kapitałowa nie dokonywała korekt porównywalności danych.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Inne korekty z działalności operacyjnej	188 552,31	-126 928,77
-	różnice kursowe z przeliczenia	188 552,31	-269 835,36
-	korekta zmiany stanu kapitału zapasowego i zysku z lat ubiegłych	0,00	1 545,19
-	wartość leasingu umorzonego z tyt. otrzymania odszkodowania	0,00	141 361,40

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.

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 Grupy Kapitałowej.

Grupa Kapitałowa nie stwierdziła 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.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

55. Instrumenty finansowe

Grupa Kapitałowa nie posiadała instrumentów finansowych.

56. Transakcje zabezpieczające

Grupa kapitałowa nie dokonywała transakcji zabezpieczających.

Poznań 31 marca 2016
miejsowość i data

Krzysztof Tomasz
podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Władysław Kucharski
podpis kierownika jednostki