

Grupa Kapitałowa Aztec International S.A.

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku**

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 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 prawdziwy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

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

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2011 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 19.937.887,31 złotych

Skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku (wariant porównawczy) wykazujący zysk netto w kwocie 1.228.904,65 złotych

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku wykazujące wzrost stanu kapitału własnego o kwotę 5.215.288,77 złotych

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 760.520,71 złotych

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Sprawozdanie z działalności stanowi załącznik do niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Członek Zarządu



Rafał Cędroński

Prezes Zarządu



Marek Ciulis

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Karol Janczak



Poznań, dnia 30 marca 2012 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 - 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 08 sierpnia 2008 r. postanowieniem Sądu Rejonowego Poznań Nowe Miasto i Wilda, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000311478
- d. Spółce został nadany numer NIP 787-19-22-976 oraz symbol REGON 634231705
- e. Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim:
 - sprzedaż hurtowa artykułów metalowych oraz sprzętu i dodatkowego wyposażenia hydraulicznego i grzejnego (PKD 51,54, Z);
 - sprzedaż złączy, śrub, łańcuchów i sprężyn (PKD 28,74, Z);
 - sprzedaż detaliczna drobnych wyrobów metalowych, farb i szkła (PKD 52,46, Z);
 - działalność agentów zajmujących się sprzedażą maszyn, urządzeń przemysłowych, statków i samolotów (PKD 46,14,Z);
 - sprzedaż maszyn (PKD 46,69 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, Brieley 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.
 - Aztec Dichtscheiben GmbH, Lindenstrasse 11, D-57334, Bad Laasphe, Niemcy. Przedmiotem działalności spółki jest sprzedaż hurtowa i detaliczna artykułów metalowych oraz złączy, śrub i uszczelniaczy gumowych. Jednostka dominująca posiada 100% udziałów i liczby głosów w spółce zależnej.
- b. Czas trwania jednostek podporządkowanych jest nieoznaczony.
- c. Nie występują jednostki podporządkowane wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
- d. Nie występują jednostki zależne wyłączone z konsolidacji.

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

- a. Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zostało za okres, w ciągu którego nastąpiło nabycie udziałów. Nabycie nastąpiło na podstawie aktu notarialnego 3913/2011 z dnia 01-08-2011 roku podpisanego przed notariuszem Agnieszką Zielińską - Jarocho w Poznaniu. Konsolidacji sprawozdań finansowych jednostek zależnych podlegał okres od 1 sierpnia 2011 r. (data rozpoczęcia sprawowania kontroli) do 31 grudnia 2011 roku.
- b. Sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu, że jednostki powiązane będą kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz, że nie zamierzają, ani nie są zmuszone zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Jednostki dominującej nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez którąkolwiek z jednostek powiązanych.

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- c. Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupa Kapitałowa sporządza w 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.

3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

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

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

a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

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

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

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

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

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

Dla wartości niematerialnych i prawnych:

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

Dla środków trwałych:

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

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

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

f. Środki pieniężne

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

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

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

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

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

g. Kapitały

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

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

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

h. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

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

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

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

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.

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

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

i. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

j. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

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

k. Instrumenty finansowe

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

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

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

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

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

b. Inwestycje finansowe o charakterze trwałym

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

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

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości większa 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 wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika.

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

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

W odniesieniu do zapasów Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

e. Należności i zobowiązania

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

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

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

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

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

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

I. Wynik finansowy

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

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

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

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

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

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie naliczone do dnia 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.

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

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

m. 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.

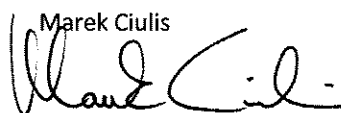
Członek Zarządu



Rafał Cędrowski

Prezes Zarządu

Marek Ciulis



Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Karol Janczak



Poznań, dnia 30 marca 2012 roku

SKONSOLIDOWANY BILANS na dzień 31 grudnia 2011 r. (w zł)

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł, gr)	
		roku bieżącego	roku poprzedniego
1	2	4	3
A.	AKTYWA TRWAŁE	4 101 908,61	3 955 286,62
A.I	Wartości niematerialne i prawne	32 054,53	61 847,50
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	32 054,53	61 847,50
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
A.II	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	-	-
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
A.III	Rzeczowe aktywa trwałe	3 647 473,71	3 626 992,00
1.	Środki trwałe	3 646 373,69	3 555 210,13
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	200 150,00	200 150,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 148 590,24	2 215 211,65
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 078 575,75	940 244,57
d)	środki transportu	184 457,37	181 140,51
e)	inne środki trwałe	34 600,33	18 463,40
2.	Środki trwałe w budowie	1 100,02	-
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	71 781,87
A.IV	Należności długoterminowe	218 811,72	81 383,86
1.	Od jednostek powiązanych	-	-
2.	Od pozostałych jednostek	218 811,72	81 383,86
A.V	Inwestycje długoterminowe	39 000,00	22 000,00
1.	Nieruchomości	39 000,00	22 000,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	-	-
-	udziały i akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	-	-
-	udziały i akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c)	w pozostałych jednostkach	-	-
-	udziały i akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
A.VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	164 568,65	163 062,26
1.	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	114 236,14	79 264,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	50 332,51	83 798,26
B.	AKTYWA OBROTOWE	15 635 978,69	6 699 315,77
B.I	Zapasy	9 807 701,55	3 265 972,52
1.	Materiały	4 158 789,47	2 419 354,77
2.	Półfabrykaty i produkty w toku	-	-
3.	Produkty gotowe	339 738,72	350 148,24
4.	Towary	5 309 173,36	496 469,51
5.	Zaliczki na poczet dostaw	-	-
B.II	Należności krótkoterminowe	4 091 020,81	1 966 461,67

Władimir Gerasimov 9

SKONSOLIDOWANY BILANS na dzień 31 grudnia 2011 r. (w zł)

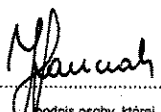
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-
a)	z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek	4 091 020,81	1 966 461,67
a)	z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 372 132,55	1 253 970,77
-	do 12 miesięcy	2 372 132,55	1 253 970,77
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 176 783,25	691 859,49
c)	inne	542 105,02	20 631,41
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-
B III	Inwestycje krótkoterminowe	1 877 492,10	1 116 971,39
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 877 492,10	1 116 971,39
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych	-	-
-	udziały i akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b)	w jednostkach stowarzyszonych	-	-
-	udziały i akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c)	w pozostałych jednostkach	-	-
-	udziały i akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 877 492,10	1 116 971,39
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 877 492,10	1 116 971,39
-	inne środki pieniężne	-	-
-	inne aktywa pieniężne	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
B IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	59 764,23	309 910,19
	AKTYWA RAZEM	19 937 887,31	10 614 601,39

Władimir Ciel. Gausch



SKONSOLIDOWANY BILANS na dzień 31 grudnia 2011 r. (w zł)

Wiersz	PASYWA	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł, gr)	
		roku bieżącego	roku poprzedniego
1.	2.	4.	3.
A. KAPITAŁ WŁASNY		10 393 762,79	5 178 474,02
A.I. Kapitał podstawowy		3 414 667,00	3 123 000,00
A.II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		-	-
A.III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		-	-
A.IV. Kapitał zapasowy		5 135 477,54	1 718 828,73
A.V. Kapitał z aktualizacji wyceny		-	-
A.VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		-	-
A.VII. Różnice kursowe z przeliczenia		614 713,60	-
A.VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	-
A.IX. Zysk (strata) netto		1 228 904,65	336 645,29
A.X. Odpisy netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. KAPITAŁ WNIĘSZOŚCI			
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		9 544 124,51	5 436 127,37
D.I. Rezerwy na zobowiązania		226 336,96	74 603,83
1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		52 684,00	18 319,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		44 442,33	39 284,83
- długoterminowa		-	-
- krótkoterminowa		44 442,33	39 284,83
3. Pozostałe rezerwy		129 210,63	17 000,00
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		129 210,63	17 000,00
D.II. Zobowiązania długoterminowe		1 058 850,31	1 487 067,17
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek		1 058 850,31	1 487 067,17
a) kredyty i pożyczki		1 014 918,15	1 101 193,55
b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		43 932,16	385 873,62
d) inne		-	-
D.III. Zobowiązania krótkoterminowe		5 392 227,41	3 874 456,37
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
a) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek		5 392 227,41	3 874 456,37
a) kredyty i pożyczki		86 365,44	84 353,72
b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		121 316,34	126 383,63
d) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:		4 715 152,42	3 265 868,69
- do 12 miesięcy		4 715 152,42	3 265 868,69
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		122 099,18	173 264,76
h) z tyt. wynagrodzeń		91 740,03	72 066,23
i) inne		255 554,01	152 519,34
3. Fundusze specjalne		-	-
D.IV. Rozliczenia międzyokresowe		2 866 709,84	
1. Ujemna wartość firmy		436 655,89	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		2 430 053,95	-
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		2 430 053,95	-
SUMA PASYWÓW		19 937 887,31	10 614 601,39

Poznań, 30-03-2012 r.



 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 2011 r. (w zł)

Wiersz	Wyszczególnienie	Kwota za rok (zł, gr.)	
		rok bieżący	rok ubiegły
1	2	4	3
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANIE Z NIMI, w tym: - od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	13 924 785,41	10 128 209,07
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 408 077,70	8 005 804,09
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	216 270,07	59 261,92
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 300 437,64	2 063 143,06
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	13 547 566,03	9 875 415,03
I.	Amortyzacja	444 547,20	390 315,19
II.	Zużycie materiałów i energii	5 303 003,74	5 402 016,79
III.	Usługi obce	1 038 296,65	730 301,98
IV.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	145 515,53	146 949,73
V.	Wynagrodzenia	1 875 332,11	1 428 519,84
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	304 923,37	203 869,86
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	253 362,99	301 597,19
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 182 584,44	1 271 844,45
C.	ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (A-B)	377 219,39	252 794,04
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	2 032 264,68	600 546,16
I.	Zyski ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	808 650,81	22 357,20
II.	Dotacje	50 373,05	-
III.	Inne przychody operacyjne	1 173 240,82	578 188,96
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	552 573,53	243 910,37
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	476 085,90	-
III.	Inne koszty operacyjne	76 487,63	243 910,37
F.	ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	1 856 910,54	609 429,83
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	9 844,67	15 887,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych	-	-
II.	Odsetki uzyskane, w tym: - od jednostek powiązanych	9 681,13	15 885,48
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V.	Inne	163,55	1,52
H.	KOSZTY FINANSOWE	479 137,51	206 561,54
I.	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	116 703,81	113 872,34
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV.	Inne	362 433,70	92 689,20
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych.	-	-
J.	ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H+I)	1 387 617,70	418 755,29
K.	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (K.I-K.II)	-	-
I.	Zyski nadzwyczajne	-	-
II.	Straty nadzwyczajne	-	-
L.	ODPIS WARTOŚCI FIRMY	-	-


Władimir K. *M. K.* 12/11

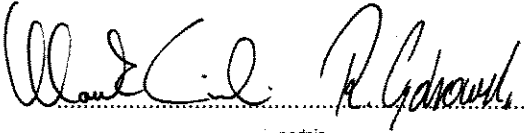
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 r. (w zł)

I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-	-
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-
M.	ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY	41 471,61	-
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	41 471,61	-
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-
N.	ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	-	-
O.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (J+I+K-L+M+/-N)	1 429 089,32	418 755,29
P.	PODATEK DOCHODOWY	200 184,67	82 110,00
Q.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	-	-
R.	Zyski (straty) mniejszości	-	-
S.	ZYSK (STRATA) NETTO (O-P-Q+/-R)	1 228 904,65	336 645,29

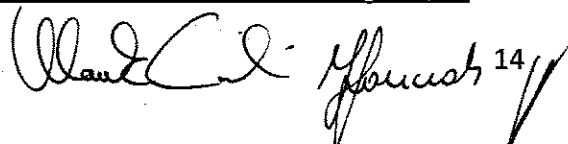
Poznań, 30-03-2012 r.


.....
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 2011 r. (w zł)

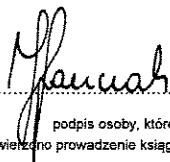
Wyszczególnienie	Kwota na koniec:	
	roku bieżącego	roku poprzedniego
1	2	3
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 178 474,02	2 637 848,81
- korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 178 474,02	2 637 848,81
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 123 000,00	2 623 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	291 667,00	500 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	291 667,00	500 000,00
- wydanie udziałów (emisji akcji)	291 667,00	500 000,00
- ...	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
- ...	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 414 667,00	3 123 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	703 979,92
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	703 979,92
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- ...	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	703 979,92
- ...	-	-
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	1 718 828,73	1 252 330,03
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 416 648,81	466 498,70
a) zwiększenie (z tytułu)	3 416 648,81	1 659 518,79
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	3 208 337,00	1 000 000,00
- podziału zysku	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	336 645,29	659 518,79
- wyceny wartości nabycia spółek zależnych	- 128 333,48	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	1 193 020,09
- pokrycia straty	-	1 193 020,09
- ...	-	-
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	5 135 477,54	1 718 828,73
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)	-	-
- ...	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Różnice kursowe z przeliczenia	614 713,60	-
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	1 193 020,09
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
-korekty błędów	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-


 14

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 r. (w zł)

8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
- ...	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- ...	-	-
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-	1 193 020,09
- korekty błędów podstawowych	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	1 193 020,09
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych - do pokrycia	-	-
- ...	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	1 193 020,09
- pokrycie z kapitału zapasowego	-	1 193 020,09
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
9. Wynik netto roku obrotowego (a-b-c)	1 228 904,65	336 645,29
a) zysk netto	1 228 904,65	336 645,29
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 393 762,79	5 178 474,02
III. zysku (pokrycia straty)	10 393 762,79	5 178 474,02

Poznań, 30-03-2012 r.



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



.....
podpis
kierownika jednostki

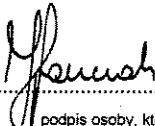
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
 za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 w zł

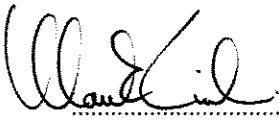

Wiersz	Wyszczególnienie	Wartość zmiany stanu środków pieniężnych (zł, gr.)	
		rok bieżący	rok ubiegły
1	2	3	4
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 228 904,65	336 645,29
II.	Korekty razem:	- 3 896 229,02	- 1 176 708,63
1.	Zyski (straty) mniejszości	-	-
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
3.	Amortyzacja	444 547,20	390 315,19
4.	Odpis wartości firmy	-	-
5.	Odpis ujemnej wartości firmy	- 41 471,61	-
6.	Zyski (straty) z różnic kursowych	64 007,81	-
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	107 022,68	97 986,86
8.	Zysk / strata z działalności inwestycyjnej	- 808 650,81	- 22 357,20
9.	Zmiana stanu rezerw	151 733,13	- 17 549,04
10.	Zmiana stanu zapasów	- 6 541 729,03	395 055,40
11.	Zmiana stanu należności	- 2 261 987,00	- 385 307,76
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	1 520 826,61	- 1 562 176,55
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 115 349,40	- 72 675,53
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	354 122,60	-
	III. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej (I+II)	- 2 667 324,37	- 840 063,34
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	I. Wpływy	834 574,76	44 885,48
1.	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	783 422,02	29 000,00
2.	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	3. Z aktywów finansowych, w tym:	9 681,13	15 885,48
a)	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
b)	b) w pozostałych jednostkach:	9 681,13	15 885,48
-	- zbycie aktywów finansowych	-	-
-	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
-	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
-	- odsetki	9 681,13	15 885,48
-	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4.	4. Inne wpływy inwestycyjne	41 471,61	-
II.	Wydatki	452 235,94	171 256,50
1.	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	435 235,94	149 256,50
2.	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	17 000,00	-
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	-	22 000,00

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 w zł

III.	Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	382 338,82	126 371,02
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	3 371 670,52	2 203 979,92
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	3 371 670,52	2 203 979,92
2.	Kredyty i pożyczki	-	-
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-
II.	Wydatki	326 164,26	294 380,44
1.	Nabycie akcji (udziałów) własnych	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4.	Spląty kredytów i pożyczek	84 263,68	79 844,23
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	125 196,77	100 663,87
8.	Odsetki	116 703,81	113 872,34
9.	Inne wydatki finansowe	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	3 045 506,26	1 909 599,48
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III + B.III + C.III)	760 520,71	943 165,12
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	760 520,71	943 165,12
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 116 971,39	173 806,27
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F + D), w tym:	1 877 492,10	1 116 971,39
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Poznań, 30-03-2012 r.


.....
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	117 482,61	0,00	117 482,61
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	14 982,06	0,00	14 982,06
	– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przenieśnienie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	14 982,06	0,00	14 982,06
	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
	– przenieśnienie 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	132 464,67	0,00	132 464,67
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	55 635,11	0,00	55 635,11
	Zwiększenia	0,00	0,00	44 775,03	0,00	44 775,03
	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
	– przenieśnienie 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	100 410,14	0,00	100 410,14
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	61 847,50	0,00	61 847,50
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	32 054,53	0,00	32 054,53
7.	Stopecień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	76%	0%	76%

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	200 150,00	2 692 423,00	2 681 479,47	368 405,36	53 365,33	5 995 823,16
	Zwiększenia, w tym:	0,00	48 548,49	501 940,89	99 731,17	26 810,00	677 030,55
	– nabycie	0,00	0,00	390 437,73	0,00	26 810,00	417 247,73
	– przeniesienie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	48 548,49	111 503,16	99 731,17	0,00	259 782,82
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	625 837,26	0,00	0,00	625 837,26
	– likwidacja	0,00	0,00	7 369,00	0,00	0,00	7 369,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	618 468,26	0,00	0,00	618 468,26
	– przeniesienie 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	2 740 971,49	2 557 583,10	468 136,53	80 175,33	6 047 016,45
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	477 211,35	1 741 234,90	187 264,85	34 901,93	2 440 613,03
	Zwiększenia	0,00	115 169,91	363 609,71	95 414,31	10 673,07	585 866,99
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	625 837,26	0,00	0,00	625 837,26
	– likwidacja	0,00	0,00	7 369,00	0,00	0,00	7 369,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	618 468,26	0,00	0,00	618 468,26
	– przeniesienie 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	592 381,26	1 479 007,35	283 679,16	45 575,00	2 400 642,76
5.	Wartość netto na początek okresu	200 150,00	2 215 211,65	940 244,57	181 140,51	18 463,40	3 555 210,13
6.	Wartość netto na koniec okresu	200 150,00	2 148 590,24	1 078 575,75	184 457,37	34 600,33	3 646 373,69
7.	Stożenie zużycia od wartości początkowej (%)	0%	22%	58%	61%	57%	40%

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

3. Wartość gruntów użytkowanych w całości

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 w trakcie roku dokonała odpisu maszyny do malowania proszkowego z powodu znacznego jej uszkodzenia. Odpis został rozwiązany w trakcie roku po naprawie maszyny.

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

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

6. Planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Grupa Kapitałowa nie planuje nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

7. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Długotermin. aktywa_fin. JP	Długotermin. aktywa_fin. JnP	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	22 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 000,00
a)	Zwiększenia, w tym:	17 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 000,00
	– 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	17 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 000,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość na koniec okresu	39 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 000,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

8. Zakres zmian aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Grupa Kapitałowa nie posiadała aktywów finansowych od pozostałych jednostek.

9. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa brutto na koniec okresu	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	Wartość netto na koniec okresu
1.	Materiały	4 491 905,77	333 116,30	4 158 789,47
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	367 475,49	27 736,77	339 738,72
4.	Towary	5 463 154,98	153 981,62	5 309 173,36
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00
	Razem	10 322 536,24	514 834,69	9 807 701,55

Wysokość odpisów aktualizujących zapasy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Materiały	126 507,27	206 609,03	0,00	333 116,30
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	27 736,77	0,00	27 736,77
4.	Towary	0,00	153 981,62	0,00	153 981,62
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	126 507,27	388 327,42	0,00	514 834,69

10. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowych

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

11. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych

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

12. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek

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

13. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 877 492,10	1 116 971,39
2.	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
3.	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	Razem	1 877 492,10	1 116 971,39

14. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	8 217,60	2 618,98	0,00	10 836,58
-	Inne	8 217,60	0,00	0,00	8 217,60
-	ZAMEK Sp. z o.o.		2 618,98	0,00	2 618,98
3.	Razem	8 217,60	2 618,98	0,00	10 836,58

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.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

18. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	79 264,00	34 972,14	0,00	114 236,14
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	83 798,26	6 623,91	40 089,66	50 332,51
-	Aprobaty, certyfikaty	64 873,47	3 339,36	19 542,16	48 670,67
-	Ubezpieczenia	17 264,82	2 748,15	19 529,10	483,87
-	Inne	1 659,97	536,40	1 018,40	1 177,97
	Razem	163 062,26	41 596,05	40 089,66	164 568,65

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	8 705,93	82 208,12	69 278,79	21 635,26
3	Podatek od nieruchomości	0,00	55 129,00	55 129,00	0,00
4	Oprogramowanie	5 439,17	8 996,40	7 325,01	7 110,56
5	Inne	29 864,09	23 927,32	22 773,00	31 018,41
6	Podatek VAT do przeniesienia	265 901,00	0,00	265 901,00	0,00

20. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Ujemna wartość firmy	0,00	478 127,50	41 471,61	436 655,89
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	4 317 153,65	1 887 099,70	2 430 053,95
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	0,00	4 317 153,65	1 887 099,70	2 430 053,95
-	LOTTE GROUP	0,00	3 900 652,48	1 887 099,70	2 013 552,78
-	EASTERN IM/EX	0,00	393 718,50	0,00	393 718,50
-	Inne	0,00	22 782,67	0,00	22 782,67

21. Dane o strukturze kapitału podstawowego

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Henry de Graan	1 084 288,00	1,00	1 084 288,00	31,75%
2.	Matthew de Graan	1 091 788,00	1,00	1 091 788,00	31,97%
3.	HAMADE LCC	291 667,00	1,00	291 667,00	8,54%
4.	Pozostali akcjonariusze	946 924,00	1,00	946 924,00	27,74%
	Razem	3 414 667,00	-	3 414 667,00	100,00%

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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	18 319,00	52 684,00	0,00	18 319,00	52 684,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	39 284,83	44 442,33	0,00	39 284,83	44 442,33
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	39 284,83	44 442,33	0,00	39 284,83	44 442,33
-	rezerwa na świadczenie urlopowe	39 284,83	38 369,23	0,00	39 284,83	38 369,23
-	rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	6 073,10	0,00	0,00	6 073,10
3.	Pozostałe rezerwy	17 000,00	234 507,29	39 296,66	83 000,00	129 210,63
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	17 000,00	234 507,29	39 296,66	83 000,00	129 210,63
-	rezerwa na badanie sprawozdania	14 000,00	93 439,40	14 000,00	0,00	93 439,40
-	rezerwa na wdrażanie MSR/MSSF	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00
-	rezerwa na podróże służbowe w lipcu	0,00	19 000,00	19 000,00	0,00	0,00
-	rezerwa na energię elektryczną	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00
-	rezerwa na odprawę H.Skrzypek	0,00	11 318,67	0,00	0,00	11 318,67
-	rezerwa na naprawy gwarancyjne		20 750,13			20 750,13
-	Pozostałe rezerwy	3 000,00	9 999,09	6 296,66	3 000,00	3 702,43
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	74 603,83	331 633,62	39 296,66	140 603,83	226 336,96

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

26. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne od 1 roku do 3 lat	Wymagalne od 3 do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	1 058 850,31	198 502,14	190 891,78	669 456,39
-	kredyty bankowe	1 014 918,15	172 730,88	172 730,88	669 456,39
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne zobowiązania finansowe	43 932,16	25 771,26	18 160,90	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zobowiązania długoterminowe ogółem	1 058 850,31	198 502,14	190 891,78	669 456,39

27. Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od 1 roku do 3 lat	Wymagalne od 3 do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Kredyty bankowe	1 101 283,59	86 365,44	172 730,88	172 730,88	669 456,39
-	kredyt Pekao	1 101 283,59	86 365,44	172 730,88	172 730,88	669 456,39
2.	Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	1 101 283,59	86 365,44	172 730,88	172 730,88	669 456,39

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 jednostki

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu
1.	Kredyt hipoteczny Pekao	1 101 283,59
	Razem	1 101 283,59

30. Zobowiązania warunkowe

Grupa Kapitałowa nie posiadała zobowiązań warunkowych.

31. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

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

32. Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Średnie zatrudnienie ogółem (metoda uproszczona)	39,88	30,18
	Razem	39,88	30,18

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenia wypłacone	228 123,05	190 571,20
-	Zarząd	213 123,05	186 071,20
-	Rada Nadzorcza	15 000,00	4 500,00
2.	Wynagrodzenia należne	19 046,97	16 712,47
-	Zarząd	19 046,97	16 712,47
	Razem	247 170,02	207 283,67

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 produktów	7 250 805,11	8 005 804,09
-	Malowane wkrety	6 228 799,60	7 442 997,98
-	Malowane kaloty	630 311,06	118 000,12
-	Ocynkowane wkrety	127 819,07	117 654,08
-	Master Flash + Set	180 088,08	0,00
-	Inne w tym	83 787,30	327 151,91

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	417 016,34	267 975,91
-	Usługi transportowe towarów własnych	259 743,75	259 601,45
-	Inne (malowanie wkretów klienta)	157 272,59	8 374,46
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	5 596 773,60	1 077 714,23
-	Podkładki	0,00	0,00
-	Master Flash i podkładki	3 339 212,84	991 081,43
-	Wkrety	0,00	3 103,27
-	Maszyny do malowania proszkowego	2 257 560,76	0,00
-	Inne	0,00	83 529,53
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	443 920,29	717 452,92
-	Podkładki	144 222,68	515 532,54
-	Wkrety	135 778,65	127 033,19
-	Kaloty	134 823,67	24 375,85
-	Nity	13 568,47	9 738,71
-	Inne	15 526,82	40 772,63

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 250 805,11	8 005 804,09
-	kraj	138 771,43	154 460,72
-	UE	6 259 057,97	6 873 742,33
-	poza UE	852 975,71	977 601,04
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	417 016,34	267 975,91
-	kraj	5 558,34	3 821,00
-	UE	376 395,16	222 582,40
-	poza UE	35 062,84	41 572,51
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	5 596 773,60	1 077 714,23
-	kraj	211 599,53	200 648,34
-	UE	3 190 438,47	824 503,65
-	poza UE	2 194 735,60	52 562,24
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	443 920,29	717 452,92
-	kraj	12 992,50	42 635,00
-	UE	426 374,56	613 526,85
-	poza UE	4 553,23	61 291,07
	Przychody netto ze sprzedaży razem	13 708 515,34	10 068 947,15

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

Grupa Kapitałowa nie poniosła przychodów i kosztów z działalności zaniechanej i nie planuje zaniechania działalności w następnym roku.

38. Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Grupa Kapitałowa sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

39. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych oraz podatek dochodowy od zdarzeń nadzwyczajnych

Grupa Kapitałowa nie wykazała zdarzeń nadzwyczajnych.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	1 429 089,32	418 755,29
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	1 040 826,60	514 860,05
-	amortyzacja niepodatkowa	177 971,11	168 639,31
-	składki ZUS nieopłacone	30 351,31	32 936,29
-	wynagrodzenie nie wypłacone	32 518,49	15 164,37
-	odsetki niepodatkowe	2 128,62	2 679,07
-	koszty reprezentacji	4 238,52	9 356,36
-	zużycie materiałów	2 070,94	1 141,27
-	usługi obce	323,62	16 786,02
-	podatki	32 433,47	24 710,09
-	pozostałe koszty rodzajowe	20 446,83	81 506,30
-	ujemne różnice kursowe niepodatkowe	142 139,11	125 029,11
-	pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
-	odpis aktualizujący	475 976,71 zł	36 911,86
-	pozostałe koszty operacyjne (wysięgowania, kary)	36 337,54 zł	0,00 zł
-	założenie rezerw	83 890,33 zł	0,00 zł
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	239 459,60	165 867,68
-	wynagrodzenie wypłacone w okresie, a dotyczące wcześniejszych	15 164,37	0,00
-	składki ZUS zapłacone w okresie, a dotyczące wcześniejszych	32 936,29	0,00
-	koszty przełomu roku - rezerwy roku poprzedniego	56 284,83	0,00
-	opłaty leasingowe	121 989,37	148 960,63
-	wyceny rachunków bankowych	0,00	0,00
-	amortyzacja podatkowa - nie bilansowa	13 084,74	16 907,05
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	1 292 928,28	84 911,66
-	dotatnie różnice kursowe niepodatkowe	124 140,32	84 911,66
-	wycena leasingu	238 875,00	0,00
-	odsetki nieotrzymane	868,07	0,00
-	likwidacja odpisu aktualizacyjnego	149 676,35	0,00
-	Podstawa opodatkowania	779 368,53	682 836,00
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	779 368,53	0,00
6.	Dochód /strata	0,00	682 836,00
7.	Odliczenia od dochodu	0,00	0,00
8.	Podstawa opodatkowania	937 528,04	682 836,00
9.	Podatek według stawki 19%	197 303,67	129 739,00
10.	Odliczenia od podatku	0,00	0,00
11.	Podatek należny	197 303,67	129 739,00
12.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	-31 484,00	-27 307,00
13.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	34 365,00	-20 322,00
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	200 184,67	82 110,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

41. Umowy zawarte przez jednostkę, nieuwzględnione w bilansie

Lp.	Rodzaj umowy	Przedmiot umowy	Wartość przedmiotu	Data zawarcia umowy	Termin zakończenia umowy
1.	Umowa handlowa z Ferrometal	sprzedaż malowanych wkrętów farmerskich z podkładką	€ 700 000	26 lip 11	31 gru 12

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

Grupa Kapitałowa nie zawierała istotnych transakcji z jednostkami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

43. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Lp.	Wyszczególnienia	Wysokość wynagrodzenia
1.	Obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	11 000,00
	Suma	11 000,00

44. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym

Grupa Kapitałowa nie wprowadzała zmian zasad polityki rachunkowości.

45. Ustalenie ujemnej wartości firmy dla Aztec UK Ltd.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 01-08-2011	Odpisy (umorzenie)	Odpisy z tyt. trwałej utraty wartości	Stan na dzień 31-12-2011
1.	Wartość godziwa aktywów netto (na dzień przejęcia kontroli)	2 349 605,00	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	1 647 808,64
3.	Ujemna wartość firmy (poz.1.-poz.2.)	701 796,36	0,00	0,00	701 796,36
4.	Wartość aktywów trwałych (na dzień przejęcia kontroli)	15 114,89	1 574,47	0,00	13 540,42
5.	Przewidywane koszty i straty	200 000,00	16 666,67	0,00	183 333,33
6.	Ujemna wartość firmy odpisana w przychody (poz.3.-poz.4.-poz.5.)	486 681,47	0,00	0,00	486 681,47
7.	Ujemna wartość firmy do odpisana w przychody w przyszłych okresach (poz. 3. -/+ poz.6.)	215 114,89	18 241,13	0,00	196 873,76

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

46. Ustalenie ujemnej wartości firmy dla Aztec Dichtscheiben GmbH

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 01-08-2011	Odpisy (umorzenie)	Odpisy z tyt. trwałej utruty wartości	Stan na dzień 31-12-2011
1.	Wartość godziwa aktywów netto (na dzień przejęcia kontroli)	2 238 089,94	0,00	0,00	2 238 089,94
2.	Cena przejęcia (11,56 zł*liczba akcji za udziały)	1 723 861,88	0,00	0,00	1 723 861,88
3.	Ujemna wartość firmy (poz.1.-poz.2.)	514 228,06	0,00	0,00	514 228,06
4.	Wartość aktywów trwałych (na dzień przejęcia kontroli)	63 012,61	6 563,81	0,00	56 448,80
5.	Przewidywane koszty i straty	200 000,00	16 666,67	0,00	183 333,33
6.	Ujemna wartość firmy odpisana w przychody (poz.3.-poz.4.-poz.5.)	251 215,45	0,00	0,00	251 215,45
7.	Ujemna wartość firmy do odpisana w przychody w przyszłych okresach (poz. 3. -/+ poz.6.)	263 012,61	23 230,48	0,00	239 782,13

47. Porównywalność danych

Grupa Kapitałowa wykazała w 2011 r. podatek VAT do przeniesienia (zwrotu) z urzędu skarbowego w pozycji należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, w 2010 r. pozycja ta wykazana była jako krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Zgodnie z sugestią audytora Grupa Kapitałowa dokonała korekty prezentacji danych porównywalnych za 2010 rok w Rachunku Przepływów Pieniężnych w pozycjach: „C.I.1 Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału” – przesunięto kwotę 1703979,92 z pozycji C.I.4. oraz

„C.II.7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego” - przesunięto kwotę 100 663,87 zł z pozycji C.II.6.

48. Informacja o Innych korektach z działalności operacyjnej w Skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Inne korekty z działalności operacyjnej	354 122,60	0
-	Różnice kursowe z przeliczenia	614 713,60	0
-	Umorzenie części kwoty wykupu leasingu finansowego	-260 591,00	0

49. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Grupa Kapitałowa nie prowadziła wspólnych przedsięwzięć.

50. Sprawozdanie finansowe za okres, w którym nastąpiło połączenie

Grupa Kapitałowa nie podlegała połączeniom.

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

Grupa Kapitałowa nie stwierdza niepewności kontynuowania działalności.

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

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

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

Grupa Kapitałowa nie stwierdza obecności istotnych zdarzeń jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

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

55. Instrumenty finansowe


Grupa Kapitałowa nie posiadała instrumentów finansowych.

56. Transakcje zabezpieczające

Grupa Kapitałowa nie dokonywała transakcji zabezpieczających.

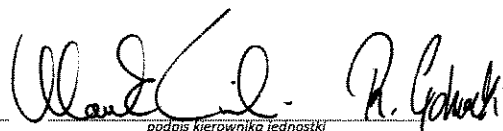
Poruan 30 marca 2012

miejsce i data



podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg

rachunkowych



podpis kierownika jednostki