

Grupa Kapitałowa Aztec International S.A.

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 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 2017 roku**

Niniejszym Zarząd Aztec International S.A. przedstawia, sporządzone zgodnie z postanowieniami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. poz. 330 z 2013 roku, z późniejszymi zmianami), roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe dające prawdziwy 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 2017 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 15 880 513,67 złotych

Skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku (wariant porównawczy) wykazujący zysk netto w kwocie 42 146,61 złotych

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku wykazujące spadek stanu kapitału własnego o kwotę 145 967,33 złotych

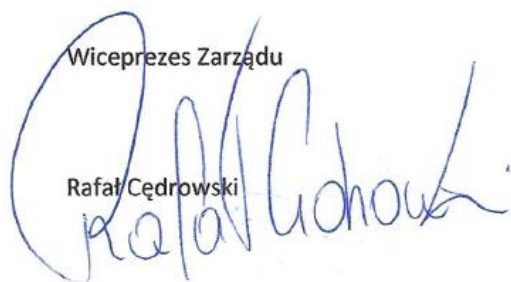
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę 474 284,05 złotych

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Wiceprezes Zarządu

Rafał Cędrowski

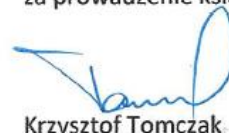


Prezes Zarządu

Marek Ciulis



Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych



Krzysztof Tomczak

Poznań, dnia 29 marca 2018 roku

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o jednostce dominującej

- a. Aztec International S.A. – jednostka dominująca Grupy Kapitałowej – powstała w wyniku przekształcenia Aztec International Sp. z o.o. w dniu 4 sierpnia 2008 r., w formie aktu notarialnego (Rep. Nr 5226/2008) sporządzonego przed notariuszem Agnieszką Zielińską-Jarocha w Kancelarii Notarialnej Agnieszka Zielińska-Jarocha w Poznaniu. Zgodnie ze Statutem Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.
- b. Siedziba Spółki mieści się w Poznaniu przy ul. Bułgarskiej 63/65.
- c. W dniu 8 sierpnia 2008 r. postanowieniem Sądu Rejonowego Poznań Nowe Miasto i Wilda, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000311478.
- d. Spółce został nadany numer NIP 787-19-22-976 oraz symbol REGON 634231705.
- e. Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim:
 - sprzedaż hurtowa wyrobów metalowych oraz sprzętu i dodatkowego wyposażenia hydraulicznego i grzejnego (PKD 46.74.Z);
 - obróbka mechaniczna elementów metalowych (PKD 25.62.Z);
 - produkcja wyrobów z drutu, łańcuchów i sprężyn (PKD 25.93.Z);
 - produkcja złączy i śrub (PKD 25.94.Z);
 - sprzedaż maszyn i urządzeń (PKD 46.69.Z);
 - sprzedaż detaliczna drobnych wyrobów metalowych, farb i szkła (PKD 47.52.Z).

2. Wykaz jednostek zależnych

- a. W skład Grupy Kapitałowej oprócz jednostki dominującej wchodzi:
 - Aztec (U.K.) Ltd., Unit 7, Enterprises Trading Estate, Hurst Lane, Brierley Hill, West Midlands DY5 1 TX, Wielka Brytania. Przedmiotem działalności spółki jest sprzedaż hurtowa i detaliczna artykułów metalowych oraz złączy, śrub i uszczelniaczy gumowych. Jednostka dominująca posiada 100% udziałów i liczby głosów w spółce zależnej.
 - Bimecom S.A., ul. Bułgarska 63/65, 60-320 Poznań, Polska. Przedmiotem działalności jest produkcja wyrobów dla budownictwa z tworzyw sztucznych, wytwarzanie i przetwarzanie produktów rafinacji ropy naftowej, produkcja pozostałych maszyn ogólnego przeznaczenia. Jednostka dominująca posiada 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 2017 do 31 grudnia 2017 roku. Sprawozdania jednostek powiązanych obejmują okres:
 - Aztec (U.K.) Ltd. od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 roku.
 - Bimecom S.A. od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 roku.
- b. Sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu, że jednostki powiązane będą kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz, że nie zamierzają, ani nie są zmuszone zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Jednostki dominującej nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez którąkolwiek z jednostek powiązanych.
- c. Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupa Kapitałowa sporządza w wariantcie porównawczym. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią. Grupa Kapitałowa sporządza zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym.
- d. Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.
- e. Wynik finansowy Grupy Kapitałowej za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

4. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

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

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

a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 3 500,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości. Grupa Kapitałowa stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Dla wartości niematerialnych i prawnych:

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

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla środków trwałych:

- budynki i budowle - 2,5%
- urządzenia techniczne i maszyny - 10% - 30%
- środki transportu - 20%
- pozostałe środki trwałe - 20%

b. Inwestycje finansowe o charakterze trwałym

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

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

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

c. Inwestycje krótkoterminowe

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

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

Krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, podlegają wycenie według wartości godziwej. Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

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

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

d. Zapasy

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

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

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

W odniesieniu do zapasów Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

e. Należności i zobowiązania

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

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu 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 ujmowane są 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 ujmowane są w aktywach jako należne wpłaty na poczet kapitału w części C. „Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy”.

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

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

Kapitały rezerwowe tworzy się na akcje własne w wysokości określonej uchwałą 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 tworzone są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, w zależności od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

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

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

i. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

j. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

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

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

k. Instrumenty finansowe

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

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

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

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

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

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

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

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

l. Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

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

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

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

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

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

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

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

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

m. Zmiany w polityce rachunkowości

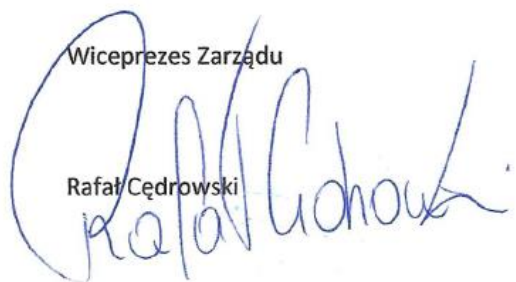
Omówienie dokonanych ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmian zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań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

n. Zasady wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

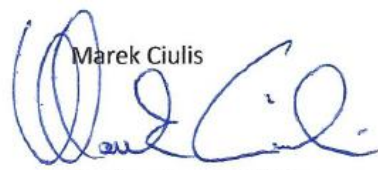
Wiceprezes Zarządu

Rafał Cędrowski



Prezes Zarządu

Marek Ciulis



Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych



Krzysztof Tomczak

Poznań, dnia 29 marca 2018 roku

SKONSOLIDOWANY BILANS
na dzień 31 grudnia 2017 r. (w zł)

Wiersz	Wyszczególnienie	Nota	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	
			roku bieżącego	roku poprzedniego
1	2	3	4	5
A.	AKTYWA TRWAŁE		4 739 199,53	5 236 229,00
A I.	Wartości niematerialne i prawne	2	180,50	164 349,25
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	6	-	-
2.	Wartość firmy	6	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		180,50	164 349,25
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		3 466 205,83	3 795 243,29
1.	Środki trwałe	1,8,27	3 396 932,83	3 754 970,29
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7	200 150,00	200 150,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 762 746,05	1 830 049,64
c)	urządzenia techniczne i maszyny		1 073 443,40	1 420 195,00
d)	środki transportu		352 549,98	295 317,03
e)	inne środki trwałe		8 043,40	9 258,62
2.	Środki trwałe w budowie	31	69 273,00	40 273,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
A IV.	Należności długoterminowe	10	-	-
1.	Od jednostek powiązanych		-	-
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3.	Od pozostałych jednostek		-	-
A V.	Inwestycje długoterminowe	3	1 089 696,19	1 089 696,19
1.	Nieruchomości		-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne		812 600,00	812 600,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	4,5,9	-	-
a)	w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		-	-
-	udziały lub akcje		-	-
-	inne papiery wartościowe		-	-
-	udzielone pożyczki		-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		-	-
-	udziały lub akcje		-	-
-	inne papiery wartościowe		-	-
-	udzielone pożyczki		-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-

SKONSOLIDOWANY BILANS
na dzień 31 grudnia 2017 r. (w zł)

c)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
-	udziały i akcje		-	-
-	inne papiery wartościowe		-	-
-	udzielone pożyczki		-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
d)	w pozostałych jednostkach		-	-
-	udziały lub akcje		-	-
-	inne papiery wartościowe		-	-
-	udzielone pożyczki		-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe		277 096,19	277 096,19
A VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18,20	183 117,01	186 940,27
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		154 727,00	160 383,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		28 390,01	26 557,27
B.	AKTYWA OBROTOWE		11 141 314,14	10 930 322,15
B I.	Zapasy	28	6 414 716,44	5 364 245,36
1.	Materiały		3 890 569,72	2 914 641,14
2.	Półprodukty i produkty w toku		-	-
3.	Produkty gotowe		1 008 361,85	839 200,46
4.	Towary		1 515 784,87	1 610 403,76
5.	Zaliczki na dostawy i usługi		-	-
B II.	Należności krótkoterminowe	10	2 223 539,85	2 590 635,01
1.	Należności od jednostek powiązanych		-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-
-	do 12 miesięcy		-	-
-	powyżej 12 miesięcy		-	-
b)	inne		-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-
-	do 12 miesięcy		-	-
-	powyżej 12 miesięcy		-	-
b)	inne		-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek		2 223 539,85	2 590 635,01
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 935 163,12	1 968 864,93
-	do 12 miesięcy		1 935 163,12	1 968 864,93
-	powyżej 12 miesięcy		-	-
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		186 291,74	439 602,45
c)	inne		102 084,99	182 167,63
d)	dochodzone na drodze sądowej		-	-

SKONSOLIDOWANY BILANS
na dzień 31 grudnia 2017 r. (w zł)

B III.	Inwestycje krótkoterminowe		2 403 480,38	2 877 764,43
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9	2 403 480,38	2 877 764,43
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych		-	-
-	udziały lub akcje		-	-
-	inne papiery wartościowe		-	-
-	udzielone pożyczki		-	-
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b)	w jednostkach stowarzyszonych		-	-
-	udziały lub akcje		-	-
-	inne papiery wartościowe		-	-
-	udzielone pożyczki		-	-
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c)	w pozostałych jednostkach		-	-
-	udziały lub akcje		-	-
-	inne papiery wartościowe		-	-
-	udzielone pożyczki		-	-
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	36	2 403 480,38	2 877 764,43
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach		2 403 480,38	2 877 764,43
-	inne środki pieniężne		-	-
-	inne aktywa pieniężne		-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
B IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18,20	99 577,47	97 677,35
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-	-
D.	Udziały (akcje) własne		-	-
	AKTYWA RAZEM		15 880 513,67	16 166 551,15

Poznań, 29.03.2018 r.

Krzysztof Tomczak

Marek Ciulis

Rafał Cędrowski

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

SKONSOLIDOWANY BILANS
 na dzień 31 grudnia 2017 r. (w zł)

Wiersz	PASYWA	Nota	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	
			roku bieżącego	roku poprzedniego
1.	2.	3.	4.	5.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		12 287 977,58	12 433 944,90
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	11	3 414 667,00	3 414 667,00
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12	8 121 714,66	7 631 746,04
-	nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartość nominalną udziałów (akcji)		-	-
A III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	14	-	-
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
A IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	13	-	-
-	tworzone zgodnie z umową / statutem spółki		-	-
A V.	Różnice kursowe z przeliczenia		24 524,54	284 666,59
A VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		684 924,76	578 791,11
A VII.	Zysk (strata) netto		42 146,61	524 074,16
A VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B.	KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI		104 857,68	238 343,69
C.	UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		-	-
C I.	Ujemna wartość - jednostki zależne		-	-
C II.	Ujemna wartość - jednostki współzależne		-	-
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		3 487 678,42	3 494 262,56
D I.	Rezerwy na zobowiązania	15	103 203,61	145 362,24
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		50 869,89	110 290,09
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		25 433,72	9 172,15
-	długoterminowa		-	-
-	krótkoterminowa		25 433,72	9 172,15
3.	Pozostałe rezerwy		26 900,00	25 900,00
-	długoterminowe		-	-
-	krótkoterminowe		26 900,00	25 900,00
D II.	Zobowiązania długoterminowe	16	166 108,11	88 680,02
1.	Wobec jednostek powiązanych		-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek		166 108,11	88 680,02
a)	kredyty i pożyczki		-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	21	166 108,11	88 680,02
d)	zobowiązania wekslowe		-	-
e)	inne		-	-
D III.	Zobowiązania krótkoterminowe		3 189 109,50	3 227 895,26
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
-	do 12 miesięcy		-	-
-	powyżej 12 miesięcy		-	-
b)	inne		-	-

SKONSOLIDOWANY BILANS
na dzień 31 grudnia 2017 r. (w zł)

2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
-	do 12 miesięcy		-	-
-	powyżej 12 miesięcy		-	-
b)	inne		-	-
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		3 189 109,50	3 227 895,26
a)	kredyty i pożyczki		1 390 294,44	1 508 960,05
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	21	79 638,12	202 882,32
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 256 277,17	1 002 969,76
-	do 12 miesięcy		1 256 277,17	1 002 969,76
-	powyżej 12 miesięcy		-	-
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		-	-
f)	zobowiązania wekslowe		-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		256 021,70	262 900,39
h)	z tytułu wynagrodzeń		128 972,42	96 201,10
i)	inne		77 905,65	153 981,64
4.	Fundusze specjalne		-	-
D IV.	Rozliczenia międzyokresowe	19	29 257,20	32 325,04
1.	Ujemna wartość firmy		-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		29 257,20	32 325,04
-	długoterminowe		24 485,00	28 405,04
-	krótkoterminowe		4 772,20	3 920,00
	PASYWA RAZEM		15 880 513,67	16 166 551,15

Poznań, 29.03.2018 r.

Krzysztof Tomczak

Marek Ciulis

Rafał Cędrowski

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

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)
 za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r. (w zł)

Wiersz	Wyszczególnienie	Nota	Kwota za rok	
			rok bieżący	rok ubiegły
1	2	3	4	5
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANIE Z NIMI, w tym:	24, 25	21 982 725,78	19 776 165,95
	- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		13 896 915,43	12 779 171,92
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		367 653,17	309 450,88
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	26	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		7 718 157,18	6 687 543,15
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	26	21 913 083,90	20 045 094,07
I.	Amortyzacja		659 136,32	702 228,21
II.	Zużycie materiałów i energii		9 827 557,35	8 821 749,95
III.	Usługi obce		2 124 467,92	2 209 216,73
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		166 865,48	168 330,22
	- podatek akcyzowy		-	-
V.	Wynagrodzenia		3 462 745,15	3 354 968,91
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		634 957,69	461 089,57
	- emerytalne		155 277,93	143 747,29
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		302 045,10	378 473,71
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		4 735 308,89	3 949 036,77
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)		69 641,88	-268 928,12
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		101 431,30	1 374 140,25
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		42 098,63	421 587,86
II.	Dotacje		-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
IV.	Inne przychody operacyjne		59 332,67	952 552,39
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		99 258,78	230 698,32
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		83 620,75	116 376,73
III.	Inne koszty operacyjne		15 638,03	114 321,59
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)		71 814,40	874 513,81
G.	PRZYCHODY FINANSOWE		50 812,30	12 070,11
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		-	-
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		-	-
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
II.	Odsetki, w tym:		5 022,34	3 340,63
-	od jednostek powiązanych		-	-
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		1 462,36	8 681,74
-	w jednostkach powiązanych		-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
V.	Inne		44 327,60	47,74

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r. (w zł)

H.	KOSZTY FINANSOWE		99 444,35	138 116,76
I.	Odsetki, w tym:		39 169,62	54 365,04
-	dla jednostek powiązanych		-	-
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
-	w jednostkach powiązanych		-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
IV.	Inne		60 274,73	83 751,72
I.	ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		-	-
J.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H+/-I)		23 182,35	748 467,16
K.	ODPIS WARTOŚCI FIRMY		-	-
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne		-	-
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		-	-
L.	ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY		-	23 333,33
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		-	23 333,33
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		-	-
M.	ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI		-	-
N.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (J-K+L+/-M)	30	23 182,35	771 800,49
O.	PODATEK DOCHODOWY		45 113,22	9 382,64
P.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		-	-
R.	ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI		64 077,48	-238 343,69
S.	ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P+/-R)		42 146,61	524 074,16

Poznań, 29.03.2018 r.

Krzysztof Tomczak

Marek Ciulis

Rafał Cędrowski

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

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r. (w zł)

Wyszczególnienie		Kwota na koniec	
		roku bieżącego	roku ubiegłego
1		2	3
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		12 433 944,90	12 298 894,14
	- korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		12 433 944,90	12 298 894,14
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 414 667,00	3 414 667,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- wydanie udziałów (emisji akcji)	-	-
	- ...	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
	- ...	-	-
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 414 667,00	3 414 667,00
2.	(uchylony)	-	-
3.	(uchylony)	-	-
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 631 746,04	7 887 015,69
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	489 968,62	-255 269,65
	a) zwiększenie (z tytułu)	489 968,62	-
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
	- podziału zysku (ustawowo)	489 968,62	-
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
	- upływanie ważności uchwały nr 8 z 25-04-2013	-	-
	- ...	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	255 269,65
	- pokrycia straty	-	255 269,65
	- ...	-	-
4.2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	8 121 714,66	7 631 746,04
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	-	-
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- ...	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- upływanie ważności uchwały nr 8 z 25-04-2013r.	-	-
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7.	Różnice kursowe z przeliczenia	24 524,54	284 666,59
8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-256 535,48	-
8.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	181 723,09	328 466,30

**SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r. (w zł)**

	- korekty błędów	-	-
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
8.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	181 723,09	328 466,30
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 249 705,78	506 860,29
	- podziału zysku z lat ubiegłych	1 249 705,78	506 860,29
	- ...	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	746 504,10	-
	- przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	489 968,62	-
	- wypłata dywidendy	256 535,48	-
8.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	684 924,76	835 326,59
8.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-256 535,48	-
	- korekty błędów podstawowych	-	-
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
8.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-256 535,48	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	256 535,48	-256 535,48
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych - do pokrycia	256 535,48	-256 535,48
	- ...	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- pokrycie z kapitału zapasowego	-	-
8.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-256 535,48
8.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	684 924,76	578 791,11
9.	Wynik netto roku obrotowego (a-b-c)	42 146,61	524 074,16
	a) zysk netto	42 146,61	524 074,16
	b) strata netto	-	-
	c) odpisy z zysku	-	-
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 287 977,57	12 433 944,90
III.	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 287 977,57	12 433 944,90

Poznań, 29.03.2018 r.

Krzysztof Tomczak

Marek Ciulis

Rafał Cędrowski

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

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
 za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r. (w zł)

Wiersz	Wyszczególnienie	Wartość zmiany stanu środków pieniężnych	
		rok bieżący	rok ubiegły
1	2	3	4
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	42 146,61	524 074,16
II.	Korekty razem:	-195 911,86	-353 293,80
1.	Zyski (straty) mniejszości	-64 077,48	238 343,69
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
3.	Amortyzacja	712 750,84	507 338,40
4.	Odpisy wartości firmy	-	-
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-
6.	Zyski (straty) z różnic kursowych	-33 294,16	41 019,31
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	27 664,17	9 283,61
8.	Zysk / strata z działalności inwestycyjnej	-43 560,99	-430 269,60
9.	Zmiana stanu rezerw	-42 158,63	-15 990,83
10.	Zmiana stanu zapasów	-1 050 471,07	302 988,41
11.	Zmiana stanu należności	446 306,23	49 832,08
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	123 912,98	-20 787,13
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 144,70	3 228,18
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	-271 839,05	-1 038 279,92
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-153 765,25	170 780,36
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	170 716,21	374 574,21
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	166 500,00	365 015,27
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym	4 216,21	9 558,94
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	4 216,21	9 558,94
-	zbycie aktywów finansowych	-	-
-	dywidendy i udziały w zyskach	-	-
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
-	odsetki	4 216,21	877,20
-	inne wpływy z aktywów finansowych	-	8 681,74
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	58 505,31	11 791,84
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	48 098,51	11 791,84
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym	10 406,80	-
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	10 406,80	-
-	nabycie aktywów finansowych	10 406,80	-
-	udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-
5.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	112 210,90	362 782,37

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r. (w zł)

C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	1 565 881,32	1 503 894,62
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	1 565 881,32	1 502 332,94
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	1 561,68
II.	Wydatki	1 998 611,02	2 733 329,66
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	1 656 145,95	2 580 804,06
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	96 274,58	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	214 289,52	117 448,35
8.	Odsetki	31 900,97	35 077,25
9.	Inne wydatki finansowe	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-432 729,70	-1 229 435,04
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-474 284,05	-695 872,31
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-474 284,05	-695 872,31
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 877 764,43	3 573 636,74
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	2 403 480,38	2 877 764,43
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Poznań, 29.03.2018 r.

Krzysztof Tomczak

Marek Ciulis

Rafał Cędrowski

.....
miejsowość i data

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

.....
podpis kierownika jednostki

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	200 150,00	2 708 873,00	3 926 311,41	668 011,71	95 757,57	7 599 103,69
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	23 072,89	266 113,34	1 340,65	290 526,88
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie	0,00	0,00	23 072,89	266 113,34	1 340,65	290 526,88
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	254 365,04	0,00	254 365,04
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	254 365,04	0,00	254 365,04
	– 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	3 949 384,30	679 760,01	97 098,22	7 635 265,53
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	878 823,36	2 506 116,41	372 694,68	86 498,95	3 844 133,40
	Zwiększenia, w tym:	0,00	67 303,59	369 824,49	115 613,17	2 555,87	555 297,12
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– amortyzacja za rok obrotowy	0,00	67 303,59	369 824,49	115 613,17	2 555,87	555 297,12
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	161 097,82	0,00	161 097,82
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	161 097,82	0,00	161 097,82
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	946 126,95	2 875 940,90	327 210,03	89 054,82	4 238 332,70
5.	Wartość netto na początek okresu	200 150,00	1 830 049,64	1 420 195,00	295 317,03	9 258,62	3 754 970,29
6.	Wartość netto na koniec okresu	200 150,00	1 762 746,05	1 073 443,40	352 549,98	8 043,40	3 396 932,83

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

2. Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	941 323,28	0,00	941 323,28
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	941 323,28	0,00	941 323,28
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	776 974,03	0,00	776 974,03
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	164 168,75	0,00	164 168,75
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– amortyzacja za rok obrotowy	0,00	0,00	164 168,75	0,00	164 168,75
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	941 142,78	0,00	941 142,78
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	164 349,25	0,00	164 349,25
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	180,50	0,00	180,50

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

3. Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	812 600,00	0,00	277 096,19	1 089 696,19
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	812 600,00	0,00	277 096,19	1 089 696,19

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

4. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

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

5. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

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

6. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy

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

7. Grunty użytkowane wieczysto

Grunty użytkowane wieczysto przez jednostkę dominującą:

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

8. Struktura własnościowa środków trwałych netto

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki trwałe własne	3 044 382,85	3 301 095,56
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0,00	0,00
3.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	0,00	0,00
4.	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu	352 549,98	453 874,73
5.	Środki trwałe używane na podstawie pozostałych umów	0,00	0,00
	Razem	3 396 932,83	3 754 970,29

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

9. Papiery wartościowe lub prawa

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

10. Odpisy aktualizujące wartość należności

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

11. Struktura własności kapitału podstawowego jednostki dominującej

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

12. Kapitał (fundusz) zapasowy

Grupa Kapitałowa sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

13. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Grupa Kapitałowa sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

14. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

Grupa Kapitałowa sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

15. Rezerwy na koszty i zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	110 290,09	12 156,00	68 531,20	3 045,00	50 869,89
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	9 172,15	18 605,37	2 343,80	0,00	25 433,72
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	9 172,15	18 605,37	2 343,80	0,00	25 433,72
-	rezerwa na świadczenie urlopowe	6 828,35	18 605,37	0,00	0,00	25 433,72
-	rezerwa emerytalna	2 343,80	0,00	2 343,80	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	25 900,00	26 900,00	25 900,00	0,00	26 900,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	25 900,00	26 900,00	25 900,00	0,00	26 900,00
-	rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	25 900,00	26 900,00	25 900,00	0,00	26 900,00
	Rezerwy na zobowiązania razem	145 362,24	57 661,37	96 775,00	3 045,00	103 203,61

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

16. Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności									
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		RAZEM	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	88 680,02	166 108,11	0,00	0,00	0,00	0,00	88 680,02	166 108,11
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	88 680,02	166 108,11	0,00	0,00	0,00	0,00	88 680,02	166 108,11
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	88 680,02	166 108,11	0,00	0,00	0,00	0,00	88 680,02	166 108,11

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

17. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania na początek roku obrotowego	Kwota zobowiązania na koniec roku obrotowego	Kwota zabezpieczenia na koniec roku obrotowego
1.	Weksel	-	-	-
2.	Hipoteka	1 508 960,05	1 390 294,44	-
-	kredyt inwestycyjny Raiffeisen	34 299,28	-	414 000 PLN
-	kredyt płatniczy Raiffeisen	1 474 660,77	1 390 294,44	600 000 EUR
-	linia kredytowa Raiffeisen 400 000 EUR	-	-	600 000 EUR
3.	Zastaw	-	-	-
4.	Inne	-	-	-

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

18. Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	284 617,62	484 346,38	486 269,52	282 694,48
	a) długoterminowe	186 940,27	26 840,06	30 663,32	183 117,01
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	160 383,00	11 115,00	16 771,00	154 727,00
2.	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26 557,27	15 725,06	13 892,32	28 390,01
-	Aprobaty, certyfikaty, atesty	25 587,54	9 360,43	12 419,84	22 528,13
-	Polisy ubezpieczeniowe	969,73	3 134,95	1 349,07	2 755,61
-	Inne	0,00	3 229,68	123,41	3 106,27
	b) krótkoterminowe	97 677,35	457 506,32	455 606,20	99 577,47
-	Aprobaty, certyfikaty, atesty	17 014,85	1 040,05	5 201,61	12 853,29
-	Użytkowanie wieczyste	0,00	53 163,84	53 163,84	0,00
-	Polisy ubezpieczeniowe	30 415,64	117 903,67	106 922,32	41 396,99
-	Podatek od nieruchomości	0,00	59 460,00	59 460,00	0,00
-	Oprogramowanie	10 846,26	20 855,56	18 776,68	12 925,14
-	Opłata za uczestnictwo NewConect	0,00	7 000,00	7 000,00	0,00
-	Inne	39 400,60	198 083,20	205 081,75	32 402,05

19. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	32 325,04	852,20	3 920,04	29 257,20
	a) długoterminowe	28 405,04	0,00	3 920,04	24 485,00
-	Dotacja związana ze środkiem trwałym	28 405,04	0,00	3 920,04	24 485,00
	b) krótkoterminowe	3 920,00	852,20	0,00	4 772,20
-	Dotacja związana ze środkiem trwałym	3 920,00	0,00	0,00	3 920,00
-	Zaliczki	0,00	852,20	0,00	852,20

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Aztec International S.A.:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota składnika aktywów	Kwota w bilansie	Pozycja w bilansie
1.	Aprobaty, certyfikaty, atesty	32 299,97	19 999,00	Aktywa trwałe, długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, Inne rozliczenia międzyokresowe
			12 300,97	Aktywa obrotowe, Inne rozliczenia międzyokresowe
2.	Polisy ubezpieczeniowe	43 905,52	2 755,61	Aktywa trwałe, długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, Inne rozliczenia międzyokresowe
			41 149,91	Aktywa obrotowe, Inne rozliczenia międzyokresowe

Bimecom S.A.:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota składnika aktywów	Kwota w bilansie	Pozycja w bilansie
1.	Aprobaty, certyfikaty, atesty	3 081,44	2 529,12	Aktywa trwałe, długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, Inne rozliczenia międzyokresowe
			552,32	Aktywa obrotowe, Inne rozliczenia międzyokresowe

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

Aztec International S.A.:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota składnika pasywów	Kwota w bilansie	Pozycja w bilansie
1.	Leasing (Toyota)	229 628,33	166 108,11	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, inne zobowiązania finansowe
			63 520,22	Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, inne zobowiązania finansowe

22. Wykaz zobowiązań warunkowych

Grupa Kapitałowa nie posiadała w trakcie roku zobowiązań warunkowych.

23. Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Grupa Kapitałowa na dzień 31.12.2017 r. nie posiadała aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianymi według wartości godziwej.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży wyrobów	13 530 904,65	12 498 490,56
-	Malowane wkręty	8 648 959,82	8 193 187,58
-	Malowane kaloty	1 587 227,82	1 460 472,09
-	Kaloty niemalowane set	507 279,69	377 711,10
-	Ocynkowane wkręty	109 863,88	144 831,87
-	Wkręty z podkładką	1 076 975,85	1 348 452,97
-	Master Flash + Set	358 530,08	407 858,55
-	Master Plug	51 672,26	121 834,40
-	Malowane nity	43 545,91	17 502,94
-	Serwis	1 013 995,75	299 335,92
-	Membrany	-3 470,98	128 186,02
-	Inne	136 324,57	-882,88
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	366 010,78	280 681,36
-	Usługi transportowe towarów własnych	366 010,78	260 903,84
-	Usługi mycia materiałów powierzonych	0,00	0,00
-	Składanie tańcucha	0,00	19 777,52
-	Najem magazynu	5 095,84	0,00
3.	Przychody netto ze sprzedaży towarów	7 104 407,38	6 225 185,45
-	Master Flash	5 133 072,80	5 836 266,30
-	Wkręty	50 920,51	76 641,64
-	Profile	53 316,21	97 333,69
-	Sprzedaż maszyn	1 378 419,15	0,00
-	Inne	488 678,71	214 943,82
4.	Przychody netto ze sprzedaży materiałów	613 749,80	462 357,70
-	Podkładki	570 611,88	337 470,03
-	Nity	1 856,71	3 007,66
-	Inne	41 281,21	121 880,01
	Razem	21 615 072,61	19 466 715,07

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 530 904,65	12 498 490,56
-	kraj	345 951,47	388 130,28
-	dostawy wewnątrzspółnotowe	12 304 025,71	11 163 911,22
-	eksport	880 927,47	946 449,06
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	366 010,78	280 681,36
-	kraj	8 904,20	9 090,56
-	dostawy wewnątrzspółnotowe	350 422,46	2 599,14
-	eksport	6 684,12	268 991,66
3.	Przychody netto ze sprzedaży towarów	7 104 407,38	6 225 185,45
-	kraj	2 318 383,86	299 822,85
-	dostawy wewnątrzspółnotowe	4 041 750,61	5 853 612,31
-	eksport	744 272,91	71 750,29
4.	Przychody netto ze sprzedaży materiałów	613 749,80	462 357,70
-	kraj	37 274,43	17 963,10
-	dostawy wewnątrzspółnotowe	570 201,24	424 395,67
-	eksport	6 274,13	19 998,93
	Razem	21 615 072,61	19 466 715,07

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Grupa Kapitałowa sporządza rachunek zysków i strat w wariantie porównawczym.

27. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

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

28. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa brutto na koniec okresu	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	Wartość netto na koniec okresu
1.	Materiały	4 315 251,89	424 682,17	3 890 569,72
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	1 169 972,39	161 610,54	1 008 361,85
4.	Towary	1 572 449,24	56 664,37	1 515 784,87
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00
	Razem	7 057 673,52	642 957,08	6 414 716,44

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Materiały	360 037,77	64 644,40	0,00	424 682,17
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	133 456,31	28 154,23	0,00	161 610,54
4.	Towary	65 842,25	0,00	9 177,88	56 664,37
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	469 289,91	92 798,63	9 177,88	642 957,08

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

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynik finansowy brutto*	269 239,31	1 094 217,70
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	590 895,52	485 878,94
-	amortyzacja niepodatkowa	111 130,41	106 499,40
-	składki ZUS nieopłacone	53 248,49	50 406,87
-	wynagrodzenie niewypłacone	57 606,06	32 341,43
-	odsetki niepodatkowe	20 018,69	2 533,68
-	koszty reprezentacji	5 190,26	12 528,78
-	zużycie materiałów i energii	8 233,43	3 055,17
-	usługi obce	18 409,33	34 880,90
-	podatki (w tym PFRON)	44 892,00	40 835,00
-	pozostałe koszty rodzajowe	47 282,22	35 507,66
-	ujemne różnice kursowe niepodatkowe	31 967,14	-
-	pozostałe koszty operacyjne (niepodatkowa wartość ŚT)	-	-
-	odpis aktualizujący	69 252,93	116 980,77
-	pozostałe koszty operacyjne	103 840,72	53 809,28
-	założenie rezerw	-	3 500,00
-	instrumenty finansowe	19 823,84	-
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	398 548,57	290 876,40
-	wynagrodzenie wypłacone w okresie, a dotyczące wcześniejszych	59 057,80	57 410,10
-	składki ZUS zapłacone w okresie, a dotyczące wcześniejszych	52 057,49	43 342,08
-	koszty przełomu roku - rezerwy roku poprzedniego	-	-
-	opłaty leasingowe	125 736,28	110 566,91
-	podatkowa wartość netto ŚT	83 092,00	-
-	amortyzacja podatkowa - nie bilansowa	6 039,56	8 215,75
-	wypłata diet	4 430,84	3 158,10
-	strata z 2015r. (50%)	62 436,87	62 436,87
-	inne	5 697,73	5 746,59
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	86 085,63	841 586,36
-	dodatnie różnice kursowe niepodatkowe	30 911,44	31 505,88
-	pozostałe przychody operacyjne	3 918,98	794 520,04
-	odsetki nieotrzymane	19 562,21	15 560,44
-	instrumenty finansowe	31 693,00	-
-	odpis ujemnej wartości firmy	-	-
-	odpis aktualizujący wartość zapasów	-	-
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	-	-
-	otrzymane odszkodowania - leasing	-	-
6.	Dochód /strata	375 500,63	447 633,88
7.	Odliczenia od dochodu	-	-
8.	Podstawa opodatkowania	375 501,00	447 634,00
9.	Podatek według stawki 19%	71 345,00	85 050,00
10.	Odliczenia od podatku	-	-
11.	Podatek należny	71 345,00	85 050,00
12.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	-5 656,00	49 268,00
13.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	9 111,00	-26 399,36
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	86 112,00	9 382,64

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	w tym: odsetki	w tym: różnice kursowe
1.	Środki trwałe w budowie	29 000,00	0,00	0,00
-	Nakłady poniesione na budynek nowej siedziby	7 600,00	0,00	0,00
-	Linia do produkcji kalot	21 400,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe na własne potrzeby	0,00	0,00	0,00
	Razem	29 000,00	0,00	0,00

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

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	0,00	0,00
2.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	290 526,88	187 350,00
-	ochrona środowiska	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie, w tym:	29 000,00	0,00
-	ochrona środowiska	0,00	0,00
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania, w tym:	0,00	0,00
	Razem	319 526,88	187 350,00

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

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

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

Kurs średni NBP EUR z dnia 30 grudnia 2016 roku (Tabela NBP 252/A/NBP/2016): 4,4240

Kurs średni NBP GBP z dnia 30 grudnia 2016 roku (Tabela NBP 252/A/NBP/2016): 5,1445

Kurs średni NBP USD z dnia 29 grudnia 2017 roku (Tabela NBP 251/A/NBP/2017): 3,4813

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

36. Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu	Zmiana stanu środków pieniężnych
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	2 403 480,38	2 877 764,43	474 284,05
2.	Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
3.	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
	Razem	2 403 480,38	2 877 764,43	474 284,05

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

Aztec International S.A.:

Lp.	Rodzaj umowy	Przedmiot umowy	Wartość przedmiotu	Data zawarcia umowy	Okres obowiązywania umowy
1.	Umowa handlowa z międzynarodowym holdingiem	sprzedaż malowanych wkrętów farmerskich z podkładką	1 000 000,00 EUR	2017-07-25	1 rok

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

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

39. Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pracownicy umysłowi	20,88	18,83
2.	Pracownicy na stanowiskach roboczych	26,42	25,33
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	1,00	1,08
4.	Uczniowie	0,00	0,00
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1,16	0,00
	Razem	49,46	45,24

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenia obciążające koszty	Wynagrodzenia obciążające zysk
1.	Wynagrodzenia wypłacone	410 224,50	0,00
-	Organ zarządzający	394 520,40	0,00
-	Organ nadzorujący	15 704,10	0,00
-	Organ administrujący	0,00	0,00
2.	Wynagrodzenia należne	32 308,77	0,00
-	Organ zarządzający	32 308,77	0,00
-	Organ nadzorujący	0,00	0,00
-	Organ administrujący	0,00	0,00
	Razem	442 533,27	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

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

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

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

Lp.	Wyszczególnienia	Wynagrodzenie ogółem	w tym: wypłacone	w tym: należne
1.	Obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej	26 900,00	6 724,80	20 175,20
2.	Inne usługi poświadczające	0,00	0,00	0,00
3.	Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe usługi	0,00	0,00	0,00
		26 900,00	6 724,80	20 175,20

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

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

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

Jednostka dominująca Aztec International S.A. w dniu 14.02.2018 r. nabyła 45.000 akcji spółki zależnej Bimecom S.A. za cenę równą ich wartości nominalnej, tj. 1,00 zł za akcję. W wyniku transakcji jednostka dominująca uzyskała 100% udziału w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów jednostki zależnej Bimecom S.A.

Jednostka dominująca Aztec International S.A. w dniu 29.03.2018 r. otrzymała z Sądu Okręgowego pozew o zadośćuczynienie za naruszenie dóbr osobistych złożony przez byłego pracownika Aztec International S.A. Kwota odszkodowania wynosi: 3.000.000 zł. Spółka pragnie zauważyć, iż w stosunku do wyżej wymienionego pracownika toczyło się postępowanie karne, które zostało zakończone prawomocnym wyrokiem skazującym za fałszowanie podpisów kontrahentów (art. 270 §1 k.k. i art. 271 §1 k.k. w zw. z art. 11 §2 k.k. w zw. z art. 12 k.k.). W związku z powyższym Spółka wskazuje, że prawdopodobieństwo wypłaty odszkodowania na rzecz powoda jest bardzo małe.

46. Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości

Grupa Kapitałowa nie wprowadziła zmian zasad (polityki) rachunkowości.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

47. Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych

Grupa Kapitałowa nie dokonywała korekty porównywalności danych.

48. Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji

Grupa Kapitałowa nie prowadziła wspólnych przedsięwzięć niepodlegających konsolidacji.

49. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Transakcje jednostki dominującej Aztec International S.A.:

Lp.	Charakter transakcji sprzedaży	Druga strona transakcji	Wartość brutto transakcji
1.	Udzielone pożyczki (kapitał wraz z odsetkami)	Bimecom S.A.	82 279,23
2.	Usługa najmu lokalu	Bimecom S.A.	1 476,00
3.	Refaktury kosztów	Bimecom S.A.	840,77
4.	Wykonanie wylewu masy bitumicznej	Bimecom S.A.	1 849,65
5.	Sprzedaż produktów, towarów, materiałów	Bimecom S.A.	0,00
6.	Wynajem linii technologicznej do produkcji membran	Bimecom S.A.	615,00
7.	Sprzedaż produktów, towarów, materiałów	Aztec U.K.	22 540,82
		Razem	109 601,47

Lp.	Charakter transakcji zakupu	Druga strona transakcji	Wartość brutto transakcji
1.	Zakup produktów, towarów, materiałów	Aztec U.K.	1 015,21
		Razem	1 015,21

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

Grupa Kapitałowa nie podlegała połączeniom.

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

Grupa Kapitałowa nie stwierdza niepewności kontynuowania działalności.

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

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

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

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

Poznań, 29.03.2018 r.

.....
miejsowość i data

Krzysztof Tomczak



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

Marek Ciulis



.....
podpis kierownika jednostki

Rafał Cędrowski

