

AZTEC INTERNATIONAL SPÓŁKA AKCYJNA

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2023 ROKU**

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 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. 2021 poz. 217, z późniejszymi zmianami), roczne sprawozdanie finansowe dające prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

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

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans na dzień 31 grudnia 2023 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 23 797 246,07 złotych
- Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku (wariant porównawczy) wykazujący stratę netto w kwocie 884 786,46 złotych
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku wykazujące spadek stanu kapitału własnego o kwotę 884 786,46 złotych
- Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 209 859,55 złotych
- Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wiceprezes Zarządu

Rafał Cędrowski

Prezes Zarządu

Marek Ciulis

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Krzysztof Tomczak

Tarnowo Podgórne, dnia 28 marca 2024 roku

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o Spółce

- a. Aztec International S.A. 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 Tarnowie Podgórnym przy ul. Sowiej 13C.
- c. W dniu 8 sierpnia 2008 r. postanowieniem Sądu Rejonowego Poznań Nowe Miasto i Wilda, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000311478.
- d. Spółce został nadany numer NIP 787-19-22-976 oraz symbol REGON 634231705.
- e. Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim:
 - obróbka metali i nakładanie powłok na metale (PKD 25.61.Z);
 - produkcja złączy i śrub (PKD 25.94.Z);
 - sprzedaż hurtowa wyrobów metalowych oraz sprzętu i dodatkowego wyposażenia hydraulicznego i grzejnego (PKD 46.74.Z);
 - kucie, prasowanie, wytlaczanie i walcowanie metali; metalurgia proszków (PKD 25.50.Z);
 - obróbka mechaniczna elementów metalowych (PKD 25.62.Z);
 - produkcja wyrobów dla budownictwa z tworzyw sztucznych (PKD 22.23.Z);
 - sprzedaż hurtowa drewna, materiałów budowlanych i wyposażenia sanitarnego (PKD 46.73.Z).
- f. Aztec International Spółka Akcyjna wchodzi w skład Grupy Kapitałowej Aztec International.

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza, ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę. Kierownik jednostki uznał, że założenie kontynuacji jest zasadne na podstawie przeprowadzonej analizy ryzyk i zagrożeń, uwzględniającej szczególnie okoliczności związane z konfliktem zbrojnym w Ukrainie.
- b. Rachunek zysków i strat Spółka sporządza w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią. Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.
- c. Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.
- d. Wynik finansowy Spółki 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.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą.

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 10 000,00 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.

Spółka 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%

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.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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.

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 wymaganej zapłaty, z tym że w przypadku zobowiązań finansowych zastosowanie może znaleźć metoda skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli Spółka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy – wartość rynkowa lub inaczej określona wartość godziwa.

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

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

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

f. Środki pieniężne

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

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

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

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

g. Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się w aktywach jako należne wpłaty na poczet kapitału w części C. „Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy”.

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

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji. Kapitały rezerwowe tworzy się na akcje własne w wysokości określonej uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy. Obowiązek tworzenia kapitału rezerwowego wynika z przepisów Kodeksu spółek handlowych. Łączna cena nabycia akcji własnych, powiększona o koszty ich nabycia, nie może być wyższa od kapitału rezerwowego.

h. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

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

- podatek od nieruchomości,
- aprobaty techniczne i certyfikaty,
- 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.

Spółka 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 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.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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, 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 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 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 się na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części niestanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. 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 Spółki do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim sprzedaż malowanych wkrętów i kalot.

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

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 przyjęcia 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.

Wiceprezes Zarządu

Rafał Cędrowski

Prezes Zarządu

Marek Ciulis

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Krzysztof Tomczak

BILANS na dzień 31 grudnia 2023 r. (w zł)

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. AKTYWA TRWAŁE		11 427 868,38	11 923 341,83
I. Wartości niematerialne i prawne	2	56 350,00	8 888,33
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	6	0,00	0,00
2. Wartość firmy	6	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	8 888,33
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		56 350,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		9 381 382,75	9 809 446,00
1. Środki trwałe	1,8,28	9 152 966,34	9 781 391,62
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7	1 011 331,00	1 011 331,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		6 212 329,89	6 399 974,87
c) urządzenia techniczne i maszyny		1 500 070,69	1 809 246,07
d) środki transportu		357 413,09	479 421,18
e) inne środki trwałe		71 821,67	81 418,50
2. Środki trwałe w budowie	32	228 416,41	28 054,38
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	10	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	3	1 710 528,00	1 810 528,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	4,5,9	1 710 528,00	1 810 528,00
a) w jednostkach powiązanych		1 710 528,00	1 810 528,00
- udziały lub akcje		1 710 528,00	1 810 528,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19	279 607,63	294 479,50
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		161 297,00	184 506,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		118 310,63	109 973,50
B. AKTYWA OBROTOWE		12 369 377,69	16 250 112,29
I. Zapasy	29	6 636 430,95	11 401 964,49
1. Materiały		3 384 140,25	6 178 610,42
2. Półprodukty i produkty w toku		742 505,11	2 650 064,72
3. Produkty gotowe		1 414 144,66	975 077,71
4. Towary		1 082 965,86	1 585 961,64
5. Zaliczki na dostawy i usługi		12 675,07	12 250,00
II. Należności krótkoterminowe	10	3 946 122,95	3 313 678,57

BILANS na dzień 31 grudnia 2023 r. (w zł)

1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	123,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	123,00
- do 12 miesięcy		0,00	123,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		3 946 122,95	3 313 555,57
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		3 512 822,42	2 801 854,78
- do 12 miesięcy		3 512 822,42	2 801 854,78
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		429 868,40	476 205,31
c) inne		3 432,13	35 495,48
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		1 572 894,32	1 363 034,77
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9	1 572 894,32	1 363 034,77
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	38	1 572 894,32	1 363 034,77
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 370 338,08	1 161 487,51
- inne środki pieniężne		202 556,24	201 547,26
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19	213 929,47	171 434,46
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		23 797 246,07	28 173 454,12

Tarnowo Podgórne, 28.03.2024 r. Krzysztof Tomczak

Marek Ciulis

Rafał Cędrowski

.....
miejsowość i data

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

.....
podpis kierownika jednostki

BILANS na dzień 31 grudnia 2023 r. (w zł)

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		16 669 672,82	17 554 459,28
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	11	3 414 667,00	3 414 667,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12	14 139 792,28	13 569 126,97
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	14	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	13	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	15	-884 786,46	570 665,31
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		7 127 573,25	10 618 994,84
I. Rezerwy na zobowiązania	16	210 917,67	215 695,92
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		44 107,00	8 585,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		72 894,91	73 145,62
- długoterminowa		0,00	0,00
- krótkoterminowa		72 894,91	73 145,62
3. Pozostałe rezerwy		93 915,76	133 965,30
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		93 915,76	133 965,30
II. Zobowiązania długoterminowe	17,18,23	2 287 072,31	3 012 784,82
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		2 287 072,31	3 012 784,82
a) kredyty i pożyczki		2 094 869,75	2 727 049,14
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		192 202,56	285 735,68
d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
e) inne		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	18,23	4 449 957,11	7 366 309,30
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	392,89
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	392,89
- do 12 miesięcy		0,00	392,89
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		4 449 957,11	7 365 916,41
a) kredyty i pożyczki		2 313 148,68	3 155 678,74
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		89 272,26	89 272,26
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 280 473,82	2 235 074,10
- do 12 miesięcy		1 280 473,82	2 235 074,10
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		5 660,05	1 113 613,52
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00

BILANS na dzień 31 grudnia 2023 r. (w zł)

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		433 132,68	437 402,42
h) z tytułu wynagrodzeń		322 415,72	334 056,91
i) inne		5 853,90	818,46
4. Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	20	179 626,16	24 204,80
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		179 626,16	24 204,80
- długoterminowe		964,76	4 884,80
- krótkoterminowe		178 661,40	19 320,00
PASYWA RAZEM		23 797 246,07	28 173 454,12

Tarnowo Podgórne, 28.03.2024 r. Krzysztof Tomczak

Marek Ciulis

Rafał Cędrowski

.....
miejsowość i data

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

.....
podpis kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. (w zł)

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	25,26	26 345 594,13	35 336 731,49
- od jednostek powiązanych		130 390,01	336 290,52
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		22 463 946,90	25 373 633,07
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-1 334 488,26	2 826 271,70
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	27	233 786,42	111 884,90
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		4 982 349,07	7 024 941,82
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	27	27 364 487,19	34 954 061,96
I. Amortyzacja		833 877,04	864 293,84
II. Zużycie materiałów i energii		12 642 756,76	17 556 522,79
III. Usługi obce		3 267 016,91	4 740 673,93
IV. Podatki i opłaty, w tym:		358 603,27	212 084,57
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		6 254 728,56	6 635 319,94
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		1 213 272,46	1 204 798,31
- emerytalne		433 263,23	437 759,18
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		288 850,03	186 741,34
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		2 505 382,16	3 553 627,24
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)		-1 018 893,06	382 669,53
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		496 908,65	610 306,59
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	34 095,97
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	53 460,29
IV. Inne przychody operacyjne		496 908,65	522 750,33
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		754 882,12	496 632,73
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		61 873,23	82 084,61
III. Inne koszty operacyjne		693 008,89	414 548,12
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)		-1 276 866,53	496 343,39
G. PRZYCHODY FINANSOWE		1 040 230,03	1 008 267,91
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		859 716,00	938 400,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:		859 716,00	938 400,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		2 129,91	70,16
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		96 609,00	69 790,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
V. Inne		81 775,12	7,75
H. KOSZTY FINANSOWE		702 074,96	692 668,99
I. Odsetki, w tym:		627 577,01	388 391,48
- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		74 475,55	13 200,00
- w jednostkach powiązanych		74 475,55	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. (w zł)

IV. Inne		22,40	291 077,51
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)		-938 711,46	811 942,31
J. PODATEK DOCHODOWY	31	-53 925,00	241 277,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		0,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)		-884 786,46	570 665,31

Tarnowo Podgórne, 28.03.2024 r. Krzysztof Tomczak

Marek Ciulis

Rafał Cędrowski

.....
miejsowość i data

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

.....
podpis kierownika jednostki

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. (w zł)

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	17 554 459,28	17 564 287,36
- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	17 554 459,28	17 564 287,36
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 414 667,00	3 414 667,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 414 667,00	3 414 667,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	13 569 126,97	11 403 863,89
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	570 665,31	2 165 263,08
a) zwiększenie (z tytułu)	570 665,31	2 165 263,08
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	570 665,31	2 165 263,08
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	14 139 792,28	13 569 126,97
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	570 665,31	2 745 756,47
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	570 665,31	2 745 756,47
- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	570 665,31	2 745 756,47
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe 2023 – Aztec International S.A.

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. (w zł)**

b) zmniejszenie (z tytułu)	570 665,31	2 745 756,47
- podziału zysku z lat ubiegłych - kapitał zapasowy	570 665,31	2 165 263,08
- podziału zysku z lat ubiegłych - kapitał rezerwowy	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	580 493,39
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	-884 786,46	570 665,31
a) zysk netto	0,00	570 665,31
b) strata netto	884 786,46	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 669 672,82	17 554 459,28
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 669 672,82	17 554 459,28

Tarnowo Podgórne, 28.03.2024 r. Krzysztof Tomczak

Marek Ciulis

Rafał Cędrowski

.....
miejsce i data

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

.....
podpis kierownika jednostki

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 (w zł)

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-884 786,46	570 665,31
II. Korekty razem	2 337 213,71	-2 701 690,34
1. Amortyzacja	833 877,04	864 293,84
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-227 642,32	24 428,17
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-278 751,09	-550 068,68
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-22 133,45	-90 685,97
5. Zmiana stanu rezerw	-4 778,25	-189 760,49
6. Zmiana stanu zapasów	4 765 533,54	-4 188 824,74
7. Zmiana stanu należności	-632 744,38	790 571,97
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 223 945,60	680 049,07
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	127 798,22	-41 693,51
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 452 427,25	-2 131 025,03
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	983 979,36	1 068 220,89
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	73 170,73
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	983 979,36	995 050,16
a) w jednostkach powiązanych	885 240,45	938 400,00
b) w pozostałych jednostkach	98 738,91	56 650,16
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	2 129,91	60,16
- inne wpływy z aktywów finansowych	96 609,00	56 590,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	515 236,45	233 842,49
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	515 236,45	233 842,49
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	468 742,91	834 378,40
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	2 945 092,84	3 029 106,14
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	2 945 092,84	3 029 106,14
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	4 884 045,77	2 991 935,01
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	580 493,39
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 (w zł)

4. Spłaty kredytów i pożyczek	4 207 417,83	1 954 399,77
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	93 533,12	68 650,37
8. Odsetki	583 094,82	388 391,48
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 938 952,93	37 171,13
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	-17 782,77	-1 259 475,50
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	209 859,55	-1 283 903,67
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	227 642,32	-24 428,17
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 387 462,94	2 646 938,44
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM:	1 369 680,17	1 387 462,94
- o ograniczonej możliwości dysponowania	15 553,03	20 454,51

Tarnowo Podgórne, 28.03.2024 r. Krzysztof Tomczak

Marek Ciulis

Rafał Cędrowski

.....
miejsowość i data

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

.....
podpis kierownika jednostki

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	1 011 331,00	6 952 737,69	5 535 769,24	960 591,41	214 353,21	14 674 782,55
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	175 178,65	0,00	21 384,78	196 563,43
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie	0,00	0,00	175 178,65	0,00	21 384,78	196 563,43
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	1 011 331,00	6 952 737,69	5 710 947,89	960 591,41	235 737,99	14 871 345,98
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	552 762,82	3 726 523,17	481 170,23	132 934,71	4 893 390,93
	Zwiększenia, w tym:	0,00	187 644,98	484 354,03	122 008,09	30 981,61	824 988,71
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– amortyzacja za rok obrotowy	0,00	187 644,98	484 354,03	122 008,09	30 981,61	824 988,71
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	740 407,80	4 210 877,20	603 178,32	163 916,32	5 718 379,64
5.	Wartość netto na początek okresu	1 011 331,00	6 399 974,87	1 809 246,07	479 421,18	81 418,50	9 781 391,62
6.	Wartość netto na koniec okresu	1 011 331,00	6 212 329,89	1 500 070,69	357 413,09	71 821,67	9 152 966,34

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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	1 066 816,61	0,00	1 066 816,61
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	56 350,00	56 350,00
	– 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	56 350,00	56 350,00
	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	1 066 816,61	56 350,00	1 123 166,61
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	1 057 928,28	0,00	1 057 928,28
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	8 888,33	0,00	8 888,33
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– amortyzacja za rok obrotowy	0,00	0,00	8 888,33	0,00	8 888,33
	– 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	1 066 816,61	0,00	1 066 816,61
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	8 888,33	0,00	8 888,33
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	56 350,00	56 350,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

3. Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	1 810 528,00	0,00	1 810 528,00
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00
	– 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	1 710 528,00	0,00	1 710 528,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

4. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

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

5. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

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

6. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy

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

7. Grunty użytkowane wieczysto

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

8. Struktura własnościowa środków trwałych netto

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki trwałe własne	8 834 738,47	9 361 198,74
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	318 227,87	420 192,88
5.	Środki trwałe używane na podstawie pozostałych umów	0,00	0,00
	Razem	9 152 966,34	9 781 391,62

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

Spółka na dzień bilansowy nie posiadała papierów wartościowych i praw.

10. Odpisy aktualizujące wartość należności

Spółka w trakcie roku nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość należności.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

11. Struktura własności kapitału podstawowego

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	1 089 738	0	1,00	1 089 738,00	31,91%
3.	HAMADE LLC	291 667	0	1,00	291 667,00	8,54%
4.	Pozostali akcjonariusze	915 244	0	1,00	915 244,00	26,81%
	Razem	3 414 667	0	-	3 414 667,00	100,00%

12. Kapitał (fundusz) zapasowy

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

13. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

14. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

15. Propozycja podziału zysku / pokrycia straty za rok obrotowy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Strata netto zostanie w całości pokryta kapitałem zapasowym	-884 786,46
	Razem	-884 786,46

16. 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	8 585,00	52 093,00	16 571,00	0,00	44 107,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	73 145,62	72 894,91	73 145,62	0,00	72 894,91
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	73 145,62	72 894,91	73 145,62	0,00	72 894,91
-	rezerwa na świadczenie urlopowe	73 145,62	72 894,91	73 145,62	0,00	72 894,91
3.	Pozostałe rezerwy	133 965,30	169 648,68	209 698,22	0,00	93 915,76
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	133 965,30	169 648,68	209 698,22	0,00	93 915,76
-	rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	39 000,00	45 000,00	39 000,00	0,00	45 000,00
-	rezerwa na premie	94 965,30	0,00	94 965,30	0,00	0,00
-	rezerwa na postępowanie sądowe	0,00	48 915,76	0,00	0,00	48 915,76
-	pozostałe rezerwy	0,00	75 732,92	75 732,92	0,00	0,00
	Rezerwy na zobowiązania razem	215 695,92	294 636,59	299 414,84	0,00	210 917,67

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

17. 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	572 728,27	520 486,95	1 575 167,41	1 405 277,86	864 889,14	361 307,50	0,00	0,00	3 012 784,82	2 287 072,31
	a) kredyty i pożyczki	465 540,00	433 440,68	1 396 620,00	1 300 121,57	864 889,14	361 307,50	0,00	0,00	2 727 049,14	2 094 869,75
	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	107 188,27	87 046,27	178 547,41	105 156,29	0,00	0,00	0,00	0,00	285 735,68	192 202,56
	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	572 728,27	520 486,95	1 575 167,41	1 405 277,86	864 889,14	361 307,50	0,00	0,00	3 012 784,82	2 287 072,31

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

18. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania na początek roku obrotowego	Kwota zobowiązania na koniec roku obrotowego	Rodzaj i kwota zabezpieczenia na koniec roku obrotowego
1.	kredyt inwestycyjny	3 194 572,94 zł	2 528 310,43 zł	* Weksel in blanco * Hipoteka umowna łączna do sumy 3.300.000,00 EUR na nieruchomości w Tarnowie Podgórnym * Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
2.	kredyt odnawialny I	1 714 287,00 zł	142 860,00 zł	* Weksel in blanco * Hipoteka umowna łączna do sumy 3.300.000,00 EUR na nieruchomości w Tarnowie Podgórnym * Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
3.	kredyt odnawialny II	54 907,16 zł	1 736 848,00 zł	* Weksel in blanco * Gwarancja spłaty kredytu udzielona przez BGK w kwocie nie wyższej niż 2.400.000,00 PLN * Hipoteka umowna łączna do sumy 3.300.000,00 EUR na nieruchomości w Tarnowie Podgórnym * Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
4.	linia kredytowa I	30 227,44 zł	- zł	* Weksel in blanco * Hipoteka umowna łączna do sumy 3.300.000,00 EUR na nieruchomości w Tarnowie Podgórnym * Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
5.	linia kredytowa II	771 632,40 zł	- zł	* Oświadczenie Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 §1 pkt 5) Kodeksu postępowania cywilnego * Weksel in blanco * Hipoteka umowna łączna do sumy 3.300.000,00 EUR na nieruchomości w Tarnowie Podgórnym

19. Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	465 913,96	438 100,34	410 477,20	493 537,10
	a) długoterminowe	294 479,50	57 300,74	72 172,61	279 607,63
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	184 506,00	0,00	23 209,00	161 297,00
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	109 973,50	57 300,74	48 963,61	118 310,63
-	Aprobaty, certyfikaty, atesty	76 938,50	50 730,74	31 999,84	95 669,40
-	Polisy ubezpieczeniowe	6 983,21	0,00	2 703,24	4 279,97
-	Inne	26 051,79	6 570,00	14 260,53	18 361,26
	b) krótkoterminowe	171 434,46	380 799,60	338 304,59	213 929,47
-	Aprobaty, certyfikaty, atesty	44 057,33	87 470,02	28 644,98	102 882,37
-	Polisy ubezpieczeniowe	40 029,56	96 109,12	84 633,77	51 504,91
-	Podatek od nieruchomości	2,90	88 877,00	88 877,00	2,90
-	Oprogramowanie	29 550,61	64 690,38	53 749,97	40 491,02
-	Uczestnictwo na NewConnect	13 174,24	14 535,00	13 307,99	14 401,25
-	Inne	44 619,82	29 118,08	69 090,88	4 647,02

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

20. 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:	24 204,80	187 916,60	32 495,24	179 626,16
	a) długoterminowe	4 884,80	0,00	3 920,04	964,76
-	Dotacja związana ze środkiem trwałym	4 884,80	0,00	3 920,04	964,76
	b) krótkoterminowe	19 320,00	187 916,60	28 575,20	178 661,40
-	Dotacja związana ze środkiem trwałym	3 920,00	0,00	0,00	3 920,00
-	Zaliczki	15 400,00	187 916,60	28 575,20	174 741,40

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota składnika aktywów	Numer konta księgowego	Kwota w bilansie	Pozycja w bilansie
1.	Aprobaty, certyfikaty, atesty	135 346,24 zł	641-1-0019, 641-1-0028, 641-1-0033, 641-1-0035, 641-1-0036	95 669,40 zł	Aktywa trwałe, długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, inne rozliczenia międzyokresowe
			641-2-0062, 641-2-0092, 641-2-0116, 641-2-0122, 641-2-0123	39 676,84 zł	Aktywa obrotowe, krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe
2.	Pozostałe	42 068,81 zł	641-1-0030, 641-1-0031, 641-1-0032, 641-1-0034, 641-1-0037	22 641,23 zł	Aktywa trwałe, długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, inne rozliczenia międzyokresowe
			641-2-0050, 641-2-0109, 641-2-0112, 641-2-0113, 641-2-0117, 641-2-0124	19 427,58 zł	Aktywa obrotowe, krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota składnika pasywów	Numer konta księgowego	Kwota w bilansie	Pozycja w bilansie
1.	Kredyty i pożyczki	2 528 310,43 zł	139	2 094 869,75 zł	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, kredyty i pożyczki
			138	433 440,68 zł	Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, kredyty i pożyczki
2.	Leasingi	281 474,82 zł	240-010, 240-011, 240-012	192 202,56 zł	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, inne zobowiązania finansowe
			243-010, 243-011, 243-012	89 272,26 zł	Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, inne zobowiązania finansowe

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

3.	Dotacje	4 884,76 zł	845-1	964,76 zł	Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe
			845-2	3 920,00 zł	Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe

23. Wykaz zobowiązań warunkowych

Zobowiązania warunkowe zostały wykazane w nocie nr 18 *Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku*.

24. Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Spółka w trakcie roku nie posiadała aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 703 710,90	23 868 331,43
-	Malowane wkręty	15 505 732,26	16 395 750,76
-	Malowane kaloty	1 420 550,20	2 419 629,10
-	Niemalowane kaloty	252 697,11	228 589,83
-	Wkręty z podkładką	1 331 682,65	1 840 503,02
-	Ocynkowane wkręty	356 229,88	277 640,73
-	Master Flash + Set	514 036,82	521 425,50
-	Master Plug	87 754,30	65 125,98
-	Malowane nity	246 471,45	213 766,33
-	Serwis	1 904 964,94	1 901 238,17
-	Inne	83 591,29	4 662,01
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	760 236,00	1 505 301,64
-	Usługi transportowe towarów własnych	760 236,00	1 505 301,64
-	Najem magazynu	0,00	0,00
3.	Przychody netto ze sprzedaży towarów	4 721 605,43	5 636 811,91
-	Master Flash	3 204 500,84	2 769 200,87
-	Wkręty niemalowane	0,00	135 387,75
-	Sprzedaż technologii	1 226 309,36	2 430 749,60
-	Inne	290 795,23	301 473,69
4.	Przychody netto ze sprzedaży materiałów	260 743,64	1 388 129,91
-	Podkładki	238 135,63	1 342 302,19
-	Nity	2 860,21	5 665,11
-	Inne	19 747,80	40 162,61
	Razem	27 446 295,97	32 398 574,89

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 703 710,90	23 868 331,43
-	eksport	1 558 159,04	1 398 245,53
-	kraj	362 274,91	322 090,21
-	dostawy wewnątrzspółnotowe	19 783 276,95	22 147 995,69
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	760 236,00	1 505 301,64
-	eksport	83 012,14	63 781,33
-	kraj	24 751,07	14 618,03
-	dostawy wewnątrzspółnotowe	652 472,79	1 426 902,28
3.	Przychody netto ze sprzedaży towarów	4 721 605,43	5 636 811,91
-	eksport	477 072,23	1 719 080,21
-	kraj	857 042,29	783 939,65
-	dostawy wewnątrzspółnotowe	3 387 490,91	3 133 792,05
4.	Przychody netto ze sprzedaży materiałów	260 743,64	1 388 129,91
-	eksport	51,91	661,66
-	kraj	57 727,56	92 783,16
-	dostawy wewnątrzspółnotowe	202 964,17	1 294 685,09
	Razem	27 446 295,97	32 398 574,89

27. Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantie porównawczym.

28. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Spółka w trakcie roku nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

29. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa brutto na koniec okresu	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	Wartość netto na koniec okresu
1.	Materiały	3 693 189,03	309 048,78	3 384 140,25
2.	Półprodukty i produkty w toku	796 105,49	53 600,38	742 505,11
3.	Produkty gotowe	1 555 210,58	141 065,92	1 414 144,66
4.	Towary	1 163 074,48	80 108,62	1 082 965,86
5.	Zaliczki na dostawy	12 675,07	0,00	12 675,07
	Razem	7 220 254,65	583 823,70	6 636 430,95

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Materiały	245 995,25	63 053,53	0,00	309 048,78
2.	Półprodukty i produkty w toku	143 171,01	0,00	89 570,63	53 600,38
3.	Produkty gotowe	51 046,77	90 019,15	0,00	141 065,92
4.	Towary	81 737,44	0,00	1 628,82	80 108,62
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	521 950,47	153 072,68	91 199,45	583 823,70

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynik finansowy brutto	-938 711,46	811 942,31
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	1 211 838,45	1 211 639,51
-	amortyzacja niepodatkowa	105 885,05	118 511,35
-	składki ZUS nieopłacone	5 022,65	162 498,44
-	wynagrodzenie niewypłacone	96 818,71	96 149,73
-	odsetki niepodatkowe	58 937,07	13 310,86
-	koszty reprezentacji	5 817,89	2 989,75
-	zużycie materiałów i energii	28 642,44	35 674,13
-	usługi obce	64 696,29	65 649,78
-	podatki (w tym PFRON)	257 077,85	184 284,57
-	pozostałe koszty rodzajowe	29 539,35	26 104,18
-	ujemne różnice kursowe niepodatkowe	11 188,26	121 615,36
-	pozostałe koszty operacyjne (niepodatkowa wartość ŚT)	0,00	0,00
-	odpis aktualizujący	61 873,23	82 084,61
-	pozostałe koszty operacyjne	121 938,66	58 906,75
-	założenie rezerw	0,00	0,00
-	instrumenty finansowe	364 401,00	243 860,00
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	353 629,04	296 059,91
-	wynagrodzenie wypłacone w okresie, a dotyczące wcześniejszych	96 149,73	79 155,50
-	składki ZUS zapłacone w okresie, a dotyczące wcześniejszych	158 531,61	129 430,67
-	koszty przełomu roku - rezerwy roku poprzedniego	0,00	0,00
-	opłaty leasingowe	92 051,96	66 828,73
-	podatkowa wartość netto ŚT	0,00	0,00
-	amortyzacja podatkowa - nie bilansowa	6 389,00	19 166,96
-	wypłata diet	506,74	1 478,05
-	strata z 2015 r. (50%)	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	1 580 681,42	420 562,98
-	dotatnie różnice kursowe niepodatkowe	230 510,30	0,00
-	otrzymane dotacje	3 920,67	65 685,61
-	odsetki nieotrzymane	0,00	10,00
-	instrumenty finansowe	386 534,45	300 450,00
-	otrzymanie dywidendy	859 716,00	0,00
-	odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	54 417,37
-	rozwiązanie rezerwy dot. likwidacji spółki Bimecom	100 000,00	0,00
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	0,00	5 438,30
-	samoopodatkowanie - bezpłatne otrzymane narzędzi	0,00	5 438,30
6.	Dochód /strata	-1 661 183,47	1 312 397,23
7.	Odliczenia od dochodu	0,00	15 600,00
8.	Podstawa opodatkowania	-1 661 183,00	1 296 797,00
9.	Podatek według stawki 19%	0,00	246 391,00
10.	Odliczenia od podatku	0,00	0,00
11.	Podatek należny	0,00	246 391,00
12.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	-23 209,00	-3 615,00
13.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	35 522,00	-8 729,00
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	58 731,00	241 277,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Różnica pomiędzy poz. 14 „Razem obciążenie wyniku brutto” w nocie 31 a poz. „J. Podatek dochodowy” w rachunku zysków i strat wynosi 112 656,00 zł – jest to kwota podatku dochodowego od osób prawnych wynikająca z korekty deklaracji CIT-8 za rok 2022 dokonanej po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2022.

32. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	w tym: odsetki	w tym: różnice kursowe
I.	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym:	196 563,43	0,00	0,00
1.	Komora grzewcza 3	16 103,70	0,00	0,00
2.	Regały na magazyn II	10 807,98	0,00	0,00
3.	Regały na magazyn III	10 576,80	0,00	0,00
4.	Komora grzewcza 2	22 410,00	0,00	0,00
5.	System odciągu stanowiskowego wózków widłowych	13 787,30	0,00	0,00
6.	System odpylania OD1	30 719,41	0,00	0,00
7.	System odpylania OD2	30 719,41	0,00	0,00
8.	System odpylania OD3	30 719,41	0,00	0,00
9.	System odpylania OD4	30 719,42	0,00	0,00
II.	Środki trwałe w budowie:	228 416,41	0,00	0,00
1.	Modernizacja maszyny M12	3 645,51	0,00	0,00
2.	Modernizacja maszyny M1	224 770,90	0,00	0,00
	Razem	424 979,84	0,00	0,00

33. 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.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym 2023	Nakłady planowane na rok obrotowy 2024
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	68 600,00
2.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	196 563,43	370 000,00
	– na ochronę środowiska	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie, w tym:	228 416,41	0,00
	– na ochronę środowiska	0,00	0,00
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00
	Razem	424 979,84	438 600,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody, w tym:	859 716,00	938 400,00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	859 716,00	938 400,00
	- dywidenda od spółki zależnej Aztec U.K.	859 716,00	938 400,00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00

Spółka w trakcie roku nie poniosła kosztów o nadzwyczajnej wartości i incydentalnym charakterze.

36. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 ustawy o rachunkowości do wartości niematerialnych i prawnych

Spółka w trakcie roku nie odnotowała kosztów związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 ustawy o rachunkowości do wartości niematerialnych i prawnych.

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

Kurs średni NBP EUR z dnia 29 grudnia 2023 roku (Tabela NBP nr 251/A/NBP/2023): 4,3480

Kurs średni NBP GBP z dnia 29 grudnia 2023 roku (Tabela NBP nr 251/A/NBP/2023): 4,9997

Kurs średni NBP USD z dnia 29 grudnia 2023 roku (Tabela NBP nr 251/A/NBP/2023): 3,9350

Kurs średni NBP CZK z dnia 29 grudnia 2023 roku (Tabela NBP nr 251/A/NBP/2023): 0,1759

38. Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych i środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu	Zmiana stanu środków pieniężnych
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 370 338,08	1 161 487,51	208 850,57
2.	Inne środki pieniężne	202 556,24	201 547,26	1 008,98
3.	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
	Razem	1 572 894,32	1 363 034,77	209 859,55

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania na dzień 31.12.2023 r. wynoszą 15 553,03 zł, w tym:

- środki zgromadzone na rachunku VAT: 14 941,27 zł,
- środki zgromadzone na platformie Amazon: 611,76 zł.

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	Rok bieżący	Rok poprzedni
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-17 782,77	-1 259 475,50
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	209 859,55	-1 283 903,67
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	227 642,32	-24 428,17
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 387 462,94	2 646 938,44
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	1 369 680,17	1 387 462,94
- o ograniczonej możliwości dysponowania	15 553,03	20 454,51

Przepływy pieniężne netto razem w rachunku przepływów pieniężnych nie są zgodne z bilansową zmianą stanu środków pieniężnych ze względu na dodatnie różnice kursowe w kwocie 227 642,32 zł wynikające z wyceny na dzień bilansowy środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych prowadzonych w walutach obcych.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Pozycja	Rok bieżący	Rok poprzedni
Razem zmiana stanu rezerw	-4 778,25	-189 760,49
Bilansowa zmiana stanu rezerw:	-4 778,25	-189 760,49
- ...	0,00	0,00
Razem zmiana stanu zapasów	4 765 533,54	-4 188 824,74
Bilansowa zmiana stanu zapasów:	4 765 533,54	-4 188 824,74
- ...	0,00	0,00
Razem zmiana stanu należności	-632 744,38	790 571,97
Bilansowa zmiana stanu należności:	-632 444,38	790 571,97
- skorygowanie o płatność dokonaną w innym okresie	-300,00	0,00
Razem zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-2 223 945,60	680 049,07
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych:	-2 073 522,13	793 380,34
- korekta BO - wpływy z tytułu kredytów i pożyczek	-632 179,39	-571 021,80
- korekta BO - wydatki z tytułu kredytów i pożyczek	-842 530,06	1 661 733,72
- otrzymane kredyty / pożyczki krótko- i długoterminowe	-2 945 092,84	-3 029 106,14
- spłata kredytów / pożyczek krótko- i długoterminowych	4 207 417,83	1 954 399,77
- skorygowanie o płatność dokonaną w innym okresie	61 960,99	-129 336,82
Razem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	127 798,22	-41 693,51
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych:	127 798,22	-41 693,51
- ...	0,00	0,00

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT na dzień 31.12.2023 r. wynoszą 14 941,27 zł.

39. Umowy zawarte przez jednostkę, nieuwzględnione w bilansie

Lp.	Rodzaj umowy	Przedmiot umowy	Wartość przedmiotu	Data zawarcia umowy	Okres obowiązywania umowy
1.	Umowa handlowa	sprzedaż malowanych wkrętów z podkładką	<i>Estymowana wartość kontraktu pozostała do zafakturowania na rok 2024:</i> 167 180 EUR	12.09.2022	2023-01-01 - 2023-12-31
2.	Umowa handlowa	sprzedaż maszyny	310 000 EUR	02.11.2023	2023-11-02 - 2024-03-31

40. Transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Spółka nie zawierała transakcji na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

41. Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pracownicy umysłowi	27,32	22,59
2.	Pracownicy na stanowiskach roboczych	39,96	46,55
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	1,00	1,00
4.	Uczniowie	0,00	0,00
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,00	0,00
	Razem	68,28	70,14

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenia obciążające koszty	Wynagrodzenia obciążające zysk
1.	Wynagrodzenia wypłacone	692 323,69	0,00
-	Organ zarządzający	678 703,71	0,00
-	Organ nadzorujący	13 619,98	0,00
-	Organ administrujący	0,00	0,00
2.	Wynagrodzenia należne	50 727,13	0,00
-	Organ zarządzający	50 727,13	0,00
-	Organ nadzorujący	0,00	0,00
-	Organ administrujący	0,00	0,00
	Razem	743 050,82	0,00

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

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

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

Spółka nie wypłacała zaliczek, kredytów, pożyczek i innych podobnych świadczeń osobom wchodzącym w skład organów jednostki.

45. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Lp.	Wyszczególnienia	Wynagrodzenie ogółem netto	w tym: wypłacone	w tym: należne
1.	Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	34 500,00	8 625,00	25 875,00
2.	Inne usługi atestacyjne	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
	Suma:	34 500,00	8 625,00	25 875,00

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

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

47. Istotne zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Istotne umowy handlowe zawarte przez jednostkę po dniu bilansowym:

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Lp.	Rodzaj umowy	Przedmiot umowy	Wartość przedmiotu	Data zawarcia umowy	Okres obowiązywania umowy
1.	Umowa handlowa	sprzedaż malowanych wkrętów z podkładką	750 000 EUR	15.01.2024	2024-01-01 - 2024-12-31
2.	Umowa handlowa	sprzedaż malowanych wkrętów z podkładką	172 000 EUR	31.01.2024	2024-01-01 - 2024-12-31

48. Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości

Spółka nie wprowadziła zmian zasad (polityki) rachunkowości.

49. Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych

Spółka nie dokonywała korekty porównywalności danych.

50. Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji

Spółka nie prowadziła wspólnych przedsięwzięć niepodlegających konsolidacji.

51. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Lp.	Charakter transakcji sprzedaży	Druga strona transakcji	Wartość brutto transakcji w zł
1.	Usługa najmu lokalu	Bimecom S.A. w likwidacji	1 476,00
2.	Refaktury kosztów	Bimecom S.A. w likwidacji	198,03
3.	Usługa archiwizacji dokumentów likwidowanej spółki	Bimecom S.A. w likwidacji	615,00
4.	Sprzedaż produktów, towarów, materiałów	Aztec U.K.	147 378,02
5.	Refaktury kosztów	Aztec U.K.	97,04
6.	Noty obciążeniowe (pozostałe przychody operacyjne)	Aztec U.K.	55 125,46
Razem			204 889,55

Lp.	Charakter transakcji zakupu	Druga strona transakcji	Wartość brutto transakcji w zł
1.	Zakup produktów, towarów, materiałów	Aztec U.K.	78 957,91
Razem			78 957,91

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

52. Spółki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Lp.	Nazwa i adres siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów	Udział w liczbie głosów	Kapitał własny na dzień 31.12.2023	Wynik finansowy netto za 2023 rok
1.	Aztec (U.K.) Limited 155 Wellingborough Road Rushden Northamptonshire NN10 9TB United Kingdom	100,00%	100,00%	3 014 799,10	771 961,98

Spółka Bimecom S.A. w likwidacji zakończyła proces likwidacji i przekazała w dniu 06.12.2023 r. do Aztec International S.A. majątek pozostały po zaspokojeniu wierzycieli. W dniu 15.12.2023 r. został złożony do Krajowego Rejestru Sądowego wniosek o wykreślenie spółki. Podmiot został wykreślony z Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 27.03.2024 r.

53. Informacje dodatkowe, jeśli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

54. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

55. Informacje o siedzibie zarządu lub siedzibie statutowej jednostki, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Jednostka nie jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

56. Sprawozdanie finansowe za okres, w którym nastąpiło połączenie

Spółka nie podlegała połączeniom.

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

Spółka nie stwierdza niepewności kontynuowania działalności.

58. Inne informacje mogące wpłynąć w istotny sposób na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Do najistotniejszych ryzyk działalności operacyjnej i finansowej Aztec International S.A. należy:

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

- Ryzyko związane z sytuacją w Ukrainie

Obecna sytuacja polityczno-gospodarcza w Ukrainie nie ma znaczącego wpływu na działalność Aztec International S.A. Spółka identyfikuje jednak ryzyko związane z oddziaływaniem konfliktu na sytuację gospodarczą w Unii Europejskiej. Zarząd Aztec International S.A. na bieżąco monitoruje wpływ konfliktu zbrojnego za polską wschodnią granicą na sytuację makroekonomiczną.

Tarnowo Podgórne, 28.03.2024 r. Krzysztof Tomczak

Marek Ciulis

Rafał Cędrowski

.....
miejsowość i data

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

.....
podpis kierownika jednostki