

Grupa Kapitałowa Aztec International S.A.

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku**

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku**

Niniejszym Zarząd Aztec International S.A. przedstawia, sporządzone zgodnie z postanowieniami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe dające prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

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

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2012 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 22 665 939,20 złotych

Skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku (wariant porównawczy) wykazujący zysk netto w kwocie 1 054 645,32 złotych

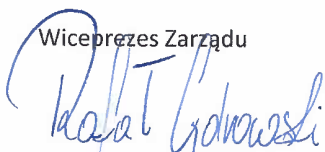
Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujące wzrost stanu kapitału własnego o kwotę 764 480,50 złotych

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 864 796,76 złotych

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Sprawozdanie z działalności stanowi załącznik do niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Wiceprezes Zarządu



Rafał Cędrowski

Prezes Zarządu



Marek Ciulis



Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Karol Janczak

Poznań, dnia 22 marca 2013 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-Jarochą 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 08 sierpnia 2008 r. postanowieniem Sądu Rejonowego Poznań Nowe Miasto i Wilda, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000311478
- d. Spółce został nadany numer NIP 787-19-22-976 oraz symbol REGON 634231705
- e. Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim:
 - sprzedaż hurtowa artykułów metalowych oraz sprzętu i dodatkowego wyposażenia hydraulicznego i grzejnego (PKD 51,54, Z);
 - sprzedaż złączy, śrub, tańcuchów i sprężyn (PKD 28,74, Z);
 - sprzedaż detaliczna drobnych wyrobów metalowych, farb i szkła (PKD 52,46, Z);
 - działalność agentów zajmujących się sprzedażą maszyn, urządzeń przemysłowych, statków i samolotów (PKD 46,14,Z);
 - sprzedaż maszyn (PKD 46,69 Z).

2. Wykaz jednostek zależnych

- a. W skład Grupy Kapitałowej oprócz Jednostki dominującej wchodzi:
 - Aztec (U.K.) Ltd., Unit 7, Enterprises Trading Estate, Hurst Lane, Brieley Hill, West Midlands DY5 1 TX, Wielka Brytania. Przedmiotem działalności spółki jest sprzedaż hurtowa i detaliczna artykułów metalowych oraz złączy, śrub i uszczelniaczy gumowych. Jednostka dominująca posiada 100% udziałów i liczby głosów w spółce zależnej.
 - Aztec Dichtscheiben GmbH, Lindenstrasse 11, D-57334, Bad Laasphe, Niemcy. Przedmiotem działalności spółki jest sprzedaż hurtowa i detaliczna artykułów metalowych oraz złączy, śrub i uszczelniaczy gumowych. Jednostka dominująca posiada 100% udziałów i liczby głosów w spółce zależnej.
- b. Czas trwania jednostek podporządkowanych jest nieoznaczony.
- c. Nie występują jednostki podporządkowane wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
- d. Nie występują jednostki zależne wyłączone z konsolidacji.

3. Zasady przyjęte przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

- a. Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 roku. Sprawozdania wszystkich jednostek powiązanych obejmują okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku.
- b. Sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu, że jednostki powiązane będą kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz, że nie zamierzają, ani nie są zmuszone zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Jednostki dominującej nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez którąkolwiek z jednostek powiązanych.

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- c. Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupa Kapitałowa sporządza w wariantcie porównawczym. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią. Grupa Kapitałowa sporządza zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym.
- d. Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.
- e. Wynik finansowy Grupy Kapitałowej za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

4. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

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

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

a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

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

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

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

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

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

Dla wartości niematerialnych i prawnych:

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

Dla środków trwałych:

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

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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 wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika.

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

Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych. W odniesieniu do zapasów Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

e. Należności i zobowiązania

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

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

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

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

f. Środki pieniężne

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

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

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

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

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

g. Kapitały

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

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

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

h. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

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

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

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

Grupa Kapitałowa tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana.

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

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

i. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

j. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

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

k. Instrumenty finansowe

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

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

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

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

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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.

I. Wynik finansowy

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

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

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

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

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

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

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 zostało szczegółowo zaprezentowane w dodatkowych informacjach i objaśnieniach w notcie nr 44.

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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.

Wiceprezes Zarządu

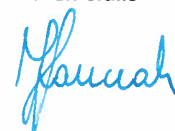


Rafał Cędroński

Prezes Zarządu



Marek Ciulis



Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Karol Janczak

Poznań, dnia 22 marca 2013 roku

SKONSOLIDOWANY BILANS

Na dzień 31 grudnia 2012 r. (w zł)

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł, gr)	
		roku bieżącego	roku poprzedniego
1	2	4	3
A.	AKTYWA TRWAŁE	5 114 576,75	4 101 908,61
A I.	Wartości niematerialne i prawne	823 255,50	32 054,53
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	823 255,50	32 054,53
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	3 946 297,92	3 647 473,71
1.	Środki trwałe	3 944 183,01	3 646 373,69
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	200 150,00	200 150,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 081 959,99	2 148 590,24
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 240 771,60	1 078 575,75
d)	środki transportu	397 158,42	184 457,37
e)	inne środki trwałe	24 143,00	34 600,33
2	Środki trwałe w budowie	2 114,91	1 100,02
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
A IV.	Należności długoterminowe	137 653,37	218 811,72
1.	Od jednostek powiązanych	-	-
2.	Od pozostałych jednostek	137 653,37	218 811,72
A V.	Inwestycje długoterminowe	39 000,00	39 000,00
1.	Nieruchomości	39 000,00	39 000,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	-	-
-	udziały i akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	-	-
-	udziały i akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c)	w pozostałych jednostkach	-	-
-	udziały i akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
A VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	168 369,96	164 568,65
1.	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	125 016,94	114 236,14
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	43 353,02	50 332,51
B.	AKTYWA OBROTOWE	17 551 362,45	15 835 978,69
B I.	Zapasy	9 504 705,58	9 807 701,55
1.	Materiały	3 926 053,45	4 158 789,47

SKONSOLIDOWANY BILANS

Na dzień 31 grudnia 2012 r. (w zł)

2.	Półfabrykaty i produkty w toku	32 980,37	-
3.	Produkty gotowe	871 854,00	339 738,72
4.	Towary	4 673 817,76	5 309 173,36
5.	Zaliczki na poczet dostaw	-	-
B II.	Należności krótkoterminowe	5 224 018,63	4 091 020,81
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-
a)	z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek	5 224 018,63	4 091 020,81
a)	z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 592 690,88	2 372 132,55
-	do 12 miesięcy	1 592 690,88	2 372 132,55
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 945 962,75	1 176 783,25
c)	inne	1 685 365,00	542 105,02
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-
B III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 742 288,86	1 877 492,10
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 742 288,86	1 877 492,10
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych	-	-
-	udziały i akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b)	w jednostkach stowarzyszonych	-	-
-	udziały i akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c)	w pozostałych jednostkach	-	-
-	udziały i akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 742 288,86	1 877 492,10
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 742 288,86	1 877 492,10
-	inne środki pieniężne	-	-
-	inne aktywa pieniężne	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
B IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	80 349,38	59 764,23
	AKTYWA RAZEM	22 665 939,20	19 937 887,31

Poznań 22 marca 2013r

miejscowość i data

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg

rachunkowych

podpis kierownika jednostki

SKONSOLIDOWANY BILANS

Na dzień 31 grudnia 2012 r. (w zł)

Wiersz	PASywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł, gr)	
		roku bieżącego	roku poprzedniego
1.	2	4	3
A. KAPITAŁ WŁASNY		11 158 243,29	10 393 762,79
A.I. Kapitał podstawowy		3 414 667,00	3 414 667,00
A.II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		-	-
A.III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		-	-
A.IV. Kapitał zapasowy		5 733 473,98	5 135 477,54
A.V. Kapitał z aktualizacji wyceny		-	-
A.VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		-	-
A.VII. Różnice kursowe z przeliczenia		316 486,24	614 713,60
AVIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		638 970,75	-
A.IX. Zysk (strata) netto		1 054 645,32	1 228 904,65
A.X. Odpisy netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI		-	-
C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		-	-
C.I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne		-	-
C.II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		-	-
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		11 507 695,91	9 544 124,51
D.I. Rezerwy na zobowiązania		154 293,51	226 336,96
1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		59 228,00	52 684,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		32 363,77	44 442,33
- długoterminowa		-	-
- krótkoterminowa		32 363,77	44 442,33
3. Pozostałe rezerwy		62 701,75	129 210,63
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		62 701,75	129 210,63
D.II. Zobowiązania długoterminowe		868 327,07	1 058 850,31
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek		868 327,07	1 058 850,31
a) kredyty i pożyczki		679 141,59	1 014 918,15
b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		189 185,48	43 932,16
d) inne		-	-
D.III. Zobowiązania krótkoterminowe		7 510 939,67	5 392 227,41
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
a) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek		7 510 939,67	5 392 227,41
a) kredyty i pożyczki		288 858,13	86 365,44
b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		40 040,20	121 316,34
d) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:		6 301 611,80	4 715 152,42
- do 12 miesięcy		6 301 611,80	4 715 152,42
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		730 799,14	122 099,18
h) z tyt. wynagrodzeń		85 840,75	91 740,03

SKONSOLIDOWANY BILANS

Na dzień 31 grudnia 2012 r. (w zł)

i)	inne	63 789,65	255 554,01
3.	Fundusze specjalne	-	-
D IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 974 135,66	2 866 709,84
1.	Ujemna wartość firmy	337 124,01	436 655,89
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 637 011,65	2 430 053,95
-	długoterminowe	-	-
-	krótkoterminowe	2 637 011,65	2 430 053,95
	SUMA PASYWÓW	22 665 939,20	19 937 887,31

Poznań 22 marca 2013

miejsowość i data

[Signature]

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

[Signature] *[Signature]*

podpis kierownika jednostki

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)
 Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. (w zł)

Wiersz	Wyszczególnienie	Kwota za rok	
		rok bieżący	rok poprzedni
1	2	4	3
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANIE Z NIMI, w tym:		
	- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	22 696 465,48	13 924 785,41
		0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 278 966,75	7 408 077,70
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	461 564,38	216 270,07
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 965 934,36	6 300 437,64
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	21 744 940,73	13 547 566,03
I.	Amortyzacja	465 981,83	444 547,20
II.	Zużycie materiałów i energii	10 309 640,82	5 303 003,74
III.	Usługi obce	1 932 210,71	1 038 296,65
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	150 642,88	145 515,53
	- podatek akcyzowy	-	-
V.	Wynagrodzenia	2 988 894,15	1 875 332,11
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	415 175,90	304 923,37
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	329 722,44	253 362,99
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 152 672,02	4 182 584,44
C.	ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (A-B)	951 524,73	377 219,39
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	340 959,09	1 032 264,68
I.	Zyski ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	506,00	808 650,81
II.	Dotacje	-	50 373,05
III.	Inne przychody operacyjne	340 453,09	1 173 240,82
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	116 919,20	552 573,53
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	476 085,90
III.	Inne koszty operacyjne	116 919,20	76 487,63
F.	ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	1 175 564,64	1 856 910,54
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	65 222,10	9 844,67
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
	- od jednostek powiązanych	-	-
II.	Odsetki uzyskane, w tym:	39 980,25	9 681,13
	- od jednostek powiązanych	-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V.	Inne	25 241,85	163,55
H.	KOSZTY FINANSOWE	141 119,85	472 137,51
I.	Odsetki, w tym:	94 436,38	116 703,81
	- dla jednostek powiązanych	-	-
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV.	Inne	46 683,47	362 433,70
I.	Zysk (strata) na sprzedaży aktywów i zbyciu udziałów jednostek powiązanych	-	-
J.	ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H+/-I)	1 099 666,89	1 387 617,70
K.	WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (J+/-K-I)	-	-
I.	Zyski nadzwyczajne	-	-
II.	Straty nadzwyczajne	-	-

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)
 Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. (w zł)

L.	ODPIS WARTOŚCI FIRMY	-	-
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-	-
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-
M.	ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY	99 531,88	41 471,61
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	99 531,88	41 471,61
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-
N.	ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYM METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	-	-
O.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (J +/- K-L+M+/-N)	1 199 198,75	1 429 089,32
P.	PODATEK DOCHODOWY	144 553,43	200 184,67
Q.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIEKSZENIA STRATY)	-	-
R.	Zyski (straty) mniejszości	-	-
N.	ZYSK (STRATA) NETTO (O-P-Q+/-R)	1 054 645,32	1 228 904,65

Poznań 22 marca 2013 r.

miejsowość i data

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

podpis kierownika jednostki

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM
 za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. (w zł)

Wyszczególnienie		Kwota na koniec:	
		roku bieżącego	roku poprzedniego
1		2	3
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		10 393 762,79	5 178 474,02
- korekty błędów		-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		10 393 762,79	5 178 474,02
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		3 414 667,00	3 123 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		-	291 667,00
a) zwiększenie (z tytułu)		-	291 667,00
- wydanie udziałów (emisji akcji)		-	291 667,00
- ...		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
- umorzenia udziałów (akcji)		-	-
- ...		-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		3 414 667,00	3 414 667,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		-	-
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy		-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
- ...		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
- ...		-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		-	-
3. Udziały (akcje) własne nabyte - na początek okresu		-	-
a) zwiększenie		-	-
b) zmniejszenie		-	-
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		5 135 477,54	1 718 828,73
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		597 996,44	3 416 648,81
a) zwiększenie (z tytułu)		597 996,44	3 416 648,81
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		-	3 208 337,00
- podziału zysku		-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		597 996,44	336 645,29
- wyceny wartości nabycia spółek zależnych		-	128 333,48
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
- pokrycia straty		-	-
- ...		-	-
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu		5 733 473,98	5 135 477,54
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)		-	-
- ...		-	-

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM
 za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. (w zł)

	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- ...		
	6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7.	Różnice kursowe z przeliczenia	316 486,24	614 713,60
8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
	8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
	- korekty błędów	-	-
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	638 970,75	-
	- podziału zysku z lat ubiegłych	638 970,75	-
	- ...	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- ...	-	-
	8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	638 970,75	-
	8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-	-
	- korekty błędów podstawowych	-	-
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych - do pokrycia	-	-
	- ...	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- pokrycie z kapitału zapasowego	-	-
	8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
	8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	638 970,75	-
9.	Wynik netto roku obrotowego (a-b-c)	1 054 645,34	1 228 904,65
	a) zysk netto	1 054 645,34	1 228 904,65
	b) strata netto	-	-
	c) odpisy z zysku	-	-
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 158 243,31	10 393 762,79
III.	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 158 243,31	10 393 762,79

 Pomarań 22 marca 2013r
 miejscowość i data

 podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
 rachunkowych

podpis kierownika jednostki

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
 za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 (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	1 054 645,34	1 228 904,65
II.	Korekty razem:	1 376 088,81	- 3 896 229,02
1.	Zyski (straty) mniejszości	-	-
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
3.	Amortyzacja	465 981,83	444 547,20
4.	Odpis wartości firmy	-	-
5.	Odpis ujemnej wartości firmy	- 99 531,88	- 41 471,61
6.	Zyski (straty) z różnic kursowych	- 13 794,57	64 007,81
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	54 456,13	107 022,68
8.	Zysk / strata z działalności inwestycyjnej	- 506,00	- 808 650,81
9.	Zmiana stanu rezerw	- 72 043,45	151 733,13
10.	Zmiana stanu zapasów	302 995,97	- 6 541 729,03
11.	Zmiana stanu należności	- 1 051 839,48	- 2 261 987,00
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	1 997 495,71	1 520 826,61
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	83 039,37	3 115 349,40
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	- 290 164,82	354 122,69
	III. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 430 734,15	- 2 667 324,37
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	I. Wpływy	140 018,12	834 574,76
1.	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	506,00	783 422,02
2.	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	3. Z aktywów finansowych, w tym:	39 980,25	9 681,13
a)	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
b)	b) w pozostałych jednostkach:	39 980,25	9 681,13
-	- zbycie aktywów finansowych	-	-
-	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
-	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
-	- odsetki	39 980,25	9 681,13
-	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4.	4. Inne wpływy inwestycyjne	99 531,88	41 471,61
II.	II. Wydatki	1 281 707,01	452 235,94
1.	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 281 707,01	435 235,94
2.	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	17 000,00
3.	3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a)	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
b)	b) w pozostałych jednostkach:	-	-
-	- nabycie aktywów finansowych	-	-
-	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
 za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 (w zł)

4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-
5.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	- 1 141 688,88	382 338,82
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	68 610,13	3 371 670,52
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	3 371 670,52
2.	Kredyty i pożyczki	68 610,13	-
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-
II.	Wydatki	492 858,63	326 164,26
1.	Nabycie akcji (udziałów) własnych	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4.	Spląty kredytów i pożyczek	201 894,00	84 263,68
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	196 528,25	125 196,77
8.	Odsetki	94 436,38	116 703,81
9.	Inne wydatki finansowe	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	- 424 248,50	3 045 506,26
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	864 796,76	760 520,71
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	864 796,76	760 520,71
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 877 492,10	1 116 971,39
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	2 742 288,86	1 877 492,10
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

 Poznań 22 marca 2013 r.
miejsowość i data

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis kierownika jednostki

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	132 464,67	0,00	132 464,67
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	819 243,22	0,00	819 243,22
	– nabycie	0,00	0,00	819 243,22	0,00	819 243,22
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	951 707,89	0,00	951 707,89
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	100 410,14	0,00	100 410,14
	Zwiększenia	0,00	0,00	28 042,26	0,00	28 042,26
	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	128 452,40	0,00	128 452,40
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	32 054,53	0,00	32 054,53
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	823 255,50	0,00	823 255,50
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	13%	0%	13%

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	200 150,00	2 740 971,49	2 557 583,10	468 136,53	80 175,33	6 047 016,45
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	437 911,42	302 891,82	0,00	740 803,24
	– nabycie	0,00	0,00	437 911,42	302 891,82	0,00	740 803,24
	– 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	5 060,00	0,00	0,00	5 060,00
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	5 060,00	0,00	0,00	5 060,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	200 150,00	2 692 423,00	2 990 434,52	771 028,35	80 175,33	6 734 211,20
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	592 381,26	1 479 007,35	283 679,16	45 575,00	2 400 642,77
	Zwiększenia	0,00	66 630,25	275 715,57	90 190,77	10 457,33	442 989,49
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	5 060,00	0,00	0,00	5 060,00
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	5 060,00	0,00	0,00	5 060,00
	– 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	610 463,01	1 749 662,92	373 869,93	56 032,33	2 790 028,18
5.	Wartość netto na początek okresu	200 150,00	2 148 590,24	1 078 575,75	184 457,37	34 600,33	3 646 373,69
6.	Wartość netto na koniec okresu	200 150,00	2 081 959,99	1 240 771,60	397 158,42	24 143,00	3 944 183,01
7.	Stopecień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	23%	59%	48%	70%	41%

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

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

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych:

- użytkowanie wieczyste - 200.150,00 zł

4. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Grupa Kapitałowa nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

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

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

6. Planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Grupa Kapitałowa nie planuje nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

7. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

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

8. Zakres zmian aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Grupa Kapitałowa nie posiadała aktywów finansowych od pozostałych jednostek.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

9. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa brutto na koniec okresu	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	Wartość netto na koniec okresu
1.	Materiały	4 233 443,56	307 390,11	3 926 053,45
2.	Półprodukty i produkty w toku	32 980,37	0,00	32 980,37
3.	Produkty gotowe	902 405,41	30 551,41	871 854,00
4.	Towary	4 815 310,71	141 492,95	4 673 817,76
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00
	Razem	9 087 298,11	479 434,47	9 504 705,58

Wysokość odpisów aktualizujących zapasy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Materiały	333 116,30	38 158,92	63 885,11	307 390,11
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	27 736,77	8 134,00	5 319,36	30 551,41
4.	Towary	153 981,62	5 146,41	17 635,08	141 492,95
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	514 834,69	51 439,33	86 839,55	479 434,47

10. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowych

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

11. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych

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

12. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek

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

13. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	2 742 288,86	1 877 492,10
2.	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
3.	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	Razem	2 742 288,86	1 877 492,10

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

14. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

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

Grupa Kapitałowa nie wykorzystwała odpisów aktualizujących należności z tytułu dostaw i usług.

15. Odpisy aktualizujące należności długoterminowe

Grupa Kapitałowa nie dokonywała odpisów aktualizujących należności długoterminowe.

16. Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe

Grupa Kapitałowa nie dokonywała odpisów innych należności krótkoterminowych.

17. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej

Grupa Kapitałowa nie dokonywała odpisów aktualizujących należności dochodzonych na drodze sądowej.

18. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	114 236,14	18 383,79	7 603,00	125 016,93
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	50 332,51	15 363,84	22 343,33	43 353,02
-	Aprobaty, certyfikaty	48 670,67	1 889,14	15 357,82	35 201,99
-	Ubezpieczenia	483,87	0,00	483,87	0,00
-	Inne	1 177,97	13 474,70	6 501,64	8 151,03
	Razem	164 568,65	15 363,84	29 946,33	168 369,95

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

19. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Użytkowanie wieczyste	0,00	53 163,84	53 163,84	0,00
2	Ubezpieczenia	21 635,26	77 404,02	72 854,00	26 185,28
3	Podatek od nieruchomości	0,00	57 484,00	57 484,00	0,00
4	Oprogramowanie	7 110,56	10 919,00	9 348,05	8 681,51
5	Inne	31 018,41	43 471,31	29 007,13	45 482,59
6	Razem	59 764,23	239 670,08	221 857,02	80 349,38

20. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Ujemna wartość firmy	436 655,89	0,00	99 531,88	337 124,01
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 430 053,95	2 637 011,65	2 430 053,95	2 637 011,65
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	2 430 053,95	2 637 011,65	2 430 053,95	2 637 011,65
-	LOTTE GROUP	2 013 552,78	2 637 011,65	2 013 552,78	2 637 011,65
-	EASTERN IM/EX	393 718,50	0,00	393 718,50	0,00
-	Inne	22 782,67	0,00	22 782,67	0,00
-	Razem	2 866 709,84	2 637 011,65	2 529 585,83	2 974 135,66

21. Dane o strukturze kapitału podstawowego

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Henry de Graan	1 084 538,00	1,00	1 084 538,00	31,76%
2.	Matthew de Graan	1 091 788,00	1,00	1 091 788,00	31,97%
3.	HAMADE LLC	291 667,00	1,00	291 667,00	8,54%
4.	Pozostali akcjonariusze	946 674,00	1,00	946 674,00	27,73%
	Razem	3 414 667,00	-	3 414 667,00	100,00%

22. Kapitał (fundusz) zapasowy

Grupa Kapitałowa sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

23. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

Grupa Kapitałowa sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

24. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Grupa Kapitałowa sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

25. Zakres zmian stanu rezerw

L.p	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	52 684,00	59 228,00	0,00	52 684,00	59 228,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	44 442,33	32 363,76	0,00	44 442,33	32 363,77
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	44 442,33	32 363,76	0,00	44 442,33	32 363,77
-	rezerwa na świadczenie urlopowe	38 369,23	26 742,49	0,00	38 369,23	26 742,49
3.	Pozostałe rezerwy	129 210,63	62 701,75	15 021,10	114 189,53	62 701,75
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	129 210,63	62 701,75	15 021,10	114 189,53	62 701,75
-	rezerwa na badanie sprawozdania	93 439,40	36 352,80	0,00	93 439,40	36 352,80
-	rezerwa na wdrażanie MSR/MSSF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwa na podróże służbowe	0,00	11 758,16	0,00	0,00	11 758,16
-	rezerwa na energię elektryczną	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwa na odprawę H. Skrzypek	11 318,67	0,00	11 318,67	0,00	0,00
-	rezerwa na naprawy gwarancyjne	20 750,13	14 590,79	0,00	20 750,13	14 590,79
-	pozostałe rezerwy	3 702,43	0,00	3 702,43	0,00	0,00
	Rezerwy na zobowiązania razem	226 336,96	154 293,51	15 021,10	211 315,86	154 293,51

26. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne od 1 roku do 3 lat	Wymagalne od 3 do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	868 327,07	552 667,96	315 659,11	0,00
-	kredyty bankowe	679 141,59	440 496,00	238 645,59	0,00
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne zobowiązania finansowe	189 185,48	112 171,96	77 013,52	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zobowiązania długoterminowe ogółem	868 327,07	552 667,96	315 659,11	0,00

27. Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od 1 roku do 3 lat	Wymagalne od 3 do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Kredyty bankowe	967 999,72	288 858,13	440 496,00	238 645,59	0,00
-	kredyt hipoteczny BH	899 389,59	220 248,00	440 496,00	238 645,59	0,00
-	kredyt w rachunku BH	68 610,13	68 610,13			
2.	Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	967 999,72	288 858,13	440 496,00	238 645,59	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

28. Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

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

29. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Grupy Kapitałowej

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu
1.	Kredyt hipoteczny Bank Handlowy	899 389,59
2.	Kredyt w rachunku bieżącym Bank Handlowy	68 610,13
	Razem	967 999,72

30. Zobowiązania warunkowe

Grupa Kapitałowa nie posiadała zobowiązań warunkowych.

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

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

32. Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Średnie zatrudnienie ogółem (metoda uproszczona)	37,43	39,88
	Razem	37,43	39,88

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenia wypłacone	354 245,50	228 123,05
-	Zarząd	336 245,50	213 123,05
-	Rada Nadzorcza	18 000,00	15 000,00
2.	Wynagrodzenia należne	24 060,77	19 046,97
-	Zarząd	24 060,77	19 046,97
	Razem	378 306,27	247 170,02

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

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 813 485,89	7 250 805,11
-	Malowane wkręty	8 018 582,03	6 228 799,60
-	Malowane kaloty	835 326,61	630 311,06
-	Ocynkowane wkręty	1 145 674,54	127 819,07
-	Master Flash + Set	193 202,96	180 088,08
-	linie technologiczne	3 516 171,41	0,00
-	Inne	104 528,34	83 787,30
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	465 480,85	417 016,34
-	Usługi transportowe towarów własnych	263 446,08	259 743,75
-	Inne (malowanie wkrętów klienta)	187 866,96	157 272,59
-	Składanie łańcucha	14 167,81	0,00
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	7 175 006,11	5 596 773,60
-	Master Flash i podkładki	6 925 105,06	3 339 212,84
-	Wkręty	60 480,90	0,00
-	Maszyny do malowania proszkowego	0,00	2 257 560,76
-	Inne	189 420,15	0,00
-	Usługi transportowe towarów własnych	28 055,92	0,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	780 928,25	443 920,29
-	Podkładki	295 971,67	144 222,68
-	Wkręty	262 672,96	135 778,65
-	Kaloty	146 155,60	134 823,67
-	Nity	9 060,39	13 568,47
-	Inne	52 659,55	15 526,82
-	Usługi transportowe towarów własnych	14 408,08	0,00
	Przychody netto ze sprzedaży razem	22 234 901,10	13 708 515,34

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 813 485,89	7 250 805,11
-	kraj	166 475,69	138 771,43
-	UE	9 693 571,21	6 259 057,97
-	poza UE	3 953 438,99	852 975,71
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	465 480,85	417 016,34
-	kraj	93 543,86	5 558,34
-	UE	325 036,12	376 395,16
-	poza UE	46 900,87	35 062,84
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	7 175 006,11	5 596 773,60
-	kraj	218 633,22	211 599,53
-	UE	6 740 785,06	3 190 438,47
-	poza UE	215 587,83	2 194 735,60
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	780 928,25	443 920,29
-	kraj	27 817,74	12 992,50
-	UE	733 444,24	426 374,56
-	poza UE	19 666,27	4 553,23
	Przychody netto ze sprzedaży razem	22 234 901,10	13 708 515,34

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Jednostka dominująca Grupy Kapitałowej po dniu bilansowym (1 lutego 2013 roku) dokonała sprzedaży 100% posiadanych udziałów w Spółce zależnej Aztec Dichtscheiben GmbH za kwotę 2.300.000,00 zł

Aztec Dichtscheiben GmbH w 2012 roku:

- osiągnął przychód łącznie w wysokości 2 994 064,39 zł
- poniósł koszty łącznie w wysokości 3 203 486,96 zł
- osiągnął wynik netto -209 422,57 zł

38. Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Grupa Kapitałowa sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

39. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych oraz podatek dochodowy od zdarzeń nadzwyczajnych

Grupa Kapitałowa nie wykazała zdarzeń nadzwyczajnych.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto (z wyłączeniem strat Aztec (U.K.) Ltd. i Aztec Dichtscheiben GmbH)	1 502 186,81	1 429 089,32
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	456 893,46	1 040 826,60
-	amortyzacja niepodatkowa	191 723,63	177 971,11
-	składki ZUS nieopłacone	36 400,15	30 351,31
-	wynagrodzenie niewypłacone	30 564,95	32 518,49
-	odsetki niepodatkowe	1 054,65	2 128,62
-	koszty reprezentacji	29 700,97	4 238,52
-	zużycie materiałów	6 026,12	2 070,94
-	usługi obce	4 713,69	323,62
-	podatki	31 342,57	32 433,47
-	pozostałe koszty rodzajowe	11 804,62	20 446,83
-	ujemne różnice kursowe niepodatkowe	0,00	142 139,11
-	pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
-	odpis aktualizujący	51 439,33	475 976,71
-	pozostałe koszty operacyjne (wysięgowania, kary)	3 622,13	36 337,54
-	założenie rezerw	58 500,65	83 890,33
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	288 534,06	239 459,60
-	wynagrodzenie wypłacone w okresie, a dotyczące wcześniejszych	32 518,49	15 164,37
-	składki ZUS zapłacone w okresie, a dotyczące wcześniejszych	30 351,31	32 936,29
-	koszty przełomu roku - rezerwy roku poprzedniego	83 890,33	56 284,83
-	opłaty leasingowe	124 974,25	121 989,37
-	wyceny rachunków bankowych	0,00	0,00
-	amortyzacja podatkowa - nie bilansowa	16 799,68	13 084,74
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	478 625,90	1 292 928,28
-	dodatnie różnice kursowe niepodatkowe	248 688,40	124 140,32
-	wycena leasingu	22 782,68	238 875,00
-	odsetki nieotrzymane	5 121,83	868,07
-	likwidacja odpisu aktualizacyjnego	102 501,11	149 676,35

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
-	wycena bilansowa przejęcia i odpis ujemnej wartości firmy	99 531,88	779 368,53
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	0,00	0,00
6.	Dochód /strata	1 191 920,32	937 528,00
7.	Odliczenia od dochodu	0,00	0,00
8.	Podstawa opodatkowania	1 191 920,32	937 528,04
9.	Podatek według stawki	226 618,23	197 303,67
10.	Odliczenia od podatku	77 828,00	0,00
11.	Podatek należny	148 790,23	197 303,67
12.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	-10 780,80	-31 484,00
13.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	6 544,00	34 365,00
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	144 553,43	200 184,67

41. Umowy zawarte przez Grupę Kapitałową, nieuwzględnione w bilansie

Lp.	Rodzaj umowy	Przedmiot umowy	Wartość przedmiotu	Data zawarcia umowy	Termin zakończenia umowy
1.	Umowa handlowa z Ferrometal	sprzedaż malowanych wkrętów farmerskich z podkładką	€ 850 000	3 sierpnia 2012	kwiecień-2014
2.	Umowa handlowa z LOTTE	sprzedaż linii technologicznych	€ 921 500	6 listopada 2012	czerwiec-2013

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

Grupa Kapitałowa nie zawierała istotnych transakcji z jednostkami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe. Jednostka dominująca lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie zawierały transakcji (z wyjątkiem transakcji dokonanych wewnątrz Grupy Kapitałowej) ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

- osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- osobę, która jest bliskim członkiem rodziny jakiegokolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki powiązanej, lub
- jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą liczbę głosów, bezpośrednio albo pośrednio, osoba, o której mowa powyżej, lub
- jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki.

43. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Lp.	Wyszczególnienia	Wysokość wynagrodzenia
1.	Obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	14 000,00
	Suma	14 000,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

44. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie	Zmiana wyniku finansowego	Zmiana w kapitale własnym
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 408 077,70	-89 872,57	7 318 205,13	0	0
2.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 300 437,64	89 872,57	6 390 310,21	0	0

Grupa Kapitałowa przed zmianą zasad polityki rachunkowości prezentowała wartość usług transportowych jako element przychodów ze sprzedaży produktów, natomiast po zmianie wartość usług transportowych została wykazana w podziale na przychody ze sprzedaży produktów oraz przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, co obniżyło wartość przychodów ze sprzedaży produktów i podwyższyło wartość przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów o wartość usług transportowych przypadającą na sprzedaż towarów i materiałów.

45. Ustalenie odpisu ujemnej wartości firmy Aztec (U.K.) Ltd

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 01-08-2011	Odpisy (umorzenie) 2011 r.	Odpisy (umorzenie) 2012 r.	Odpisy z tyt. trwałej utraty wartości	Stan na dzień 31-12-2012
1.	Wartość godziwa aktywów netto (na dzień przejęcia kontroli)	2 349 605,00	0,00	0,00	0,00	2 349 605,00
2.	Cena przejęcia (11,56 zł*liczba akcji za udziały)	1 647 808,64	0,00	0,00	0,00	1 647 808,64
3.	Ujemna wartość firmy (poz.1.-poz.2.)	701 796,36	0,00	0,00	0,00	701 796,36
4.	Wartość aktywów trwałych (na dzień przejęcia kontroli)	15 114,89	1 574,47	3 778,72	0,00	9 761,70
5.	Przewidywane koszty i straty	200 000,00	16 666,67	40 000,00	0,00	143 333,33
6.	Ujemna wartość firmy odpisana w przychody (poz.3.-poz.4.-poz.5.)	486 681,47	0,00	0,00	0,00	486 681,47
7.	Ujemna wartość firmy do odpisania w przychody w przyszłych okresach (poz. 3. - poz.6.)	215 114,89	18 241,13	43 778,72	0,00	153 095,03

46. Ustalenie odpisu ujemnej wartości firmy Aztec Dichtscheiben GmbH

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 01-08-2011	Odpisy (umorzenie) 2011 r.	Odpisy (umorzenie) 2012 r.	Odpisy z tyt. trwałej utraty wartości	Stan na dzień 31-12-2012
1.	Wartość godziwa aktywów netto (na dzień przejęcia kontroli)	2 238 089,94	0,00	0,00	0,00	2 238 089,94
2.	Cena przejęcia (11,56 zł*liczba akcji za udziały)	1 723 861,88	0,00	0,00	0,00	1 723 861,88
3.	Ujemna wartość firmy (poz.1.-poz.2.)	514 228,06	0,00	0,00	0,00	514 228,06
4.	Wartość aktywów trwałych (na dzień przejęcia kontroli)	63 012,61	6 563,81	15 753,15	0,00	40 695,64
5.	Przewidywane koszty i straty	200 000,00	16 666,67	40 000,00	0,00	143 333,33
6.	Ujemna wartość firmy odpisana w przychody (poz.3.-poz.4.-poz.5.)	251 215,45	0,00	0,00	0,00	251 215,45
7.	Ujemna wartość firmy do odpisania w przychody w przyszłych okresach (poz. 3. - poz.6.)	263 012,61	23 230,48	55 753,15	0,00	184 028,98

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

47. Porównywalność danych

Grupa Kapitałowa nie dokonywała korekt porównywalności danych. Prezentowane dane finansowe za rok 2011 nie są danymi porównywalnymi z danymi skonsolidowanymi, ponieważ konsolidacja sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej dokonywana jest od dnia 01.08.2011 r. tj. daty rozpoczęcia sprawowania kontroli nad spółkami zależnymi.”

48. Informacja o innych korektach z działalności operacyjnej w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Inne korekty z działalności operacyjnej		-290 164,82	354 122,60
- Zmiana stanu różnic kursowych z przeliczenia		-298 227,36	614 713,60
- umorzenie kwoty wykupu leasingu finansowego		0,00	-260 591,00
- zmiana stanu zysku z lat ubiegłych		8 062,54	0,00

49. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Grupa Kapitałowa nie prowadziła wspólnych przedsięwzięć.

50. Sprawozdanie finansowe za okres, w którym nastąpiło połączenie

Grupa Kapitałowa nie podlegała połączeniom.

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

Grupa Kapitałowa nie stwierdza niepewności kontynuowania działalności.

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

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

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

Jednostka dominująca Grupy kapitałowej po dniu bilansowym (1 lutego 2013 roku) dokonała sprzedaży 100% posiadanych udziałów w Spółce zależnej Aztec Dichtscheiben GmbH za kwotę 2.300.000,00 zł Szczegółowy opis zawartej transakcji prezentuje Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za 2012 r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

55. Instrumenty finansowe

Grupa Kapitałowa nie posiadała instrumentów finansowych.

56. Transakcje zabezpieczające

Grupa Kapitałowa nie dokonywała transakcji zabezpieczających.

Poruszeń 22 marca 2013r

miejsowość i data



podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych



podpis kierownika jednostki