

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
zawierający skrócone jednostkowe
sprawozdanie finansowe
ZA I KWARTAŁ 2024 ROKU



Tarnowo Podgórne, 14 maja 2024 r.



Spis treści

1. INFORMACJE OGÓLNE	3
2. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	5
3. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	5
4. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	6
5. KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	7
6. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	12
7. OKOLICZNOŚCI I ZDARZENIA ISTOTNIE WPLYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W KWARTALE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT	17
8. INICJATYWY PODEJMOWANE W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.....	22
9. NAJISTOTNIEJSZE WYDARZENIA W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM	23
10. INNE INFORMACJE	23





1. INFORMACJE OGÓLNE

Spółka Aztec International S.A. (dalej: Spółka, Emitent) powstała w dniu 4 sierpnia 2008 roku w wyniku przekształcenia Aztec International Sp. z o.o. w spółkę akcyjną. Zgodnie ze Statutem Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.

Siedziba Emitenta

**ul. Sowia 13C
62-080 Tarnowo Podgórne
Polska**

Spółka zależna

Aztec (U.K.) Limited
155 Wellingborough Road,
Rushden, Northamptonshire,
NN 10 9TB,
United Kingdom

Numer KRS: 0000311478 – Emitent został wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego postanowieniem Sądu Rejonowego Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 8 sierpnia 2008 r.

Numer REGON: 634231705

Numer NIP: 787-19-22-976

Podstawowy przedmiot działalności **Emitenta**:

- 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, wyłaczanie 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).

Podstawowy przedmiot działalności **Aztec (U.K.) Limited**:

- sprzedaż hurtowa wyrobów metalowych oraz sprzętu i dodatkowego wyposażenia hydraulicznego i grzejnego;
- obróbka mechaniczna elementów metalowych;
- produkcja wyrobów z drutu, łańcuchów i sprężyn;
- produkcja złączy i śrub;
- sprzedaż detaliczna drobnych wyrobów metalowych, farb i szkła.

Skład osobowy Zarządu oraz Rady Nadzorczej Emitenta na dzień 31.03.2024 r.:

Zarząd:

1. Marek Ciulis – Prezes Zarządu
2. Rafał Cędrowski – Wiceprezes Zarządu,
Dyrektor Finansowy/Dyrektor operacyjny
na Europę

Rada Nadzorcza:

1. Matthew De Graan – Przewodniczący
2. Aneta Grząbka – Sekretarz
3. Henry De Graan
4. Maciej Gramala
5. Sharon McKenzie

W dniu 12.04.2024 r. Spółka otrzymała oświadczenie Pana Marka Ciulisa o rezygnacji z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Aztec International S.A. z dniem 12.04.2024 r. (raport bieżący EBI nr 08/2024 z dnia 15.04.2024 r.).

Rada Nadzorcza Emitenta na posiedzeniu w dniu 17 kwietnia 2024 roku postanowiła powierzyć Panu Rafałowi Cędrowskiemu stanowisko Prezesa Zarządu Emitenta na okres bieżącej kadencji, tj. do dnia 31 grudnia 2026 r. (raport bieżący EBI nr 09/2024 z dnia 18.04.2024 r.).





Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty:

Według stanu na dzień 31.03.2024 r. Emitent zatrudniał łącznie 67,63 osoby w przeliczeniu na pełne etaty.

Według stanu na dzień 31.03.2024 r. Grupa Kapitałowa Emitenta zatrudniała łącznie 77,63 osoby w przeliczeniu na pełne etaty.

Na dzień publikacji raportu, tj. 14.05.2024 r., Emitent zatrudniał łącznie 69,63 osoby w przeliczeniu na pełne etaty. Grupa Kapitałowa Emitenta zatrudniała łącznie 79,63 osoby w przeliczeniu na pełne etaty.

2. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Akcjonariusz	Procentowy udział w ogólnej liczbie akcji	Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
Matthew De Graan	32,74%	32,74%
Henry De Graan	31,91%	31,91%
Hamade LLC	8,54%	8,54%
Pozostali akcjonariusze	26,81%	26,81%

3. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Skład Grupy Kapitałowej Aztec International na dzień 31.03.2024 r.:



Aztec International S.A. posiada 100% udziałów w spółce Aztec (U.K.) Ltd.

Struktura Grupy pozostała bez zmian do dnia publikacji niniejszego raportu. Aztec (U.K.) Ltd. podlega konsolidacji.





4. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Raport kwartalny został sporządzony zgodnie z postanowieniami:

- Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect";
- Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz.U. 2023 poz. 120 z 2023 roku, z późniejszymi zmianami) oraz załącznika nr 1 do tej ustawy „Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy, dla innych jednostek niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji”;
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (tekst jednolity Dz. U. poz. 676 z 2017 roku).

Dane przedstawione w niniejszym raporcie kwartalnym nie podlegały badaniu ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

Emitent stosuje polskie zasady rachunkowości. Emitent nie zmieniał stosowanych zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad obowiązujących w latach poprzednich.





5. KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SKONSOLIDOWANY BILANS (w zł)

Wyszczególnienie	31.03.2024	31.03.2023	31.12.2023
A. AKTYWA TRWAŁE	10 129 763,74	10 060 398,19	9 771 177,20
I. Wartości niematerialne i prawne	68 600,00	2 958,33	56 350,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	2 958,33	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	68 600,00	0,00	56 350,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	9 451 155,32	9 725 799,79	9 435 219,57
1. Środki trwałe	9 212 186,33	9 655 868,49	9 206 803,16
2. Środki trwałe w budowie	238 968,99	13 787,30	228 416,41
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	56 144,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
V. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	610 008,42	331 640,07	279 607,63
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	505 114,00	196 678,00	161 297,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	104 894,42	134 962,07	118 310,63
B. AKTYWA OBROTOWE	17 863 318,94	21 355 419,53	16 098 867,48
I. Zapasy	8 546 806,65	11 584 797,99	8 809 710,54
1. Materiały	3 562 923,66	5 927 301,80	3 384 140,25
2. Półprodukty i produkty w toku	538 151,60	1 322 305,33	742 505,11
3. Produkty gotowe	3 487 535,05	1 110 250,49	3 587 424,25
4. Towary	941 599,14	3 224 940,37	1 082 965,86
5. Zaliczki na dostawy i usługi	16 597,20	0,00	12 675,07
II. Należności krótkoterminowe	4 465 102,75	4 322 333,67	5 092 339,17
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	4 465 102,75	4 322 333,67	5 092 339,17
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 567 030,00	5 166 716,14	1 982 888,30
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 567 030,00	5 166 716,14	1 982 888,30
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00





IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	284 379,54	281 571,73	213 929,47
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	27 993 082,68	31 415 817,72	25 870 044,68

Wyszczególnienie	31.03.2024	31.03.2023	31.12.2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	17 780 712,62	18 392 395,53	17 886 849,20
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 414 667,00	3 414 667,00	3 414 667,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	14 073 826,80	13 503 161,49	14 073 826,80
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia	248 606,51	387 360,14	199 858,10
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	167 589,37	1 698 526,75	1 137 846,27
VII. Zysk (strata) netto	-123 977,06	-611 319,85	-939 348,97
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	0,00	0,00	0,00
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00	0,00
I. Ujemna wartość – jednostki zależne	0,00	0,00	0,00
II. Ujemna wartość – jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	10 212 370,06	13 023 422,19	7 983 195,48
I. Rezerwy na zobowiązania	446 365,67	394 103,30	455 902,97
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	47 905,00	12 133,86	44 107,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	72 894,91	73 145,62	72 894,91
3. Pozostałe rezerwy	325 565,76	308 823,82	338 901,06
II. Zobowiązania długoterminowe	2 235 894,89	2 865 317,80	2 287 072,31
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	2 235 894,89	2 865 317,80	2 287 072,31
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 480 094,74	9 756 176,30	5 060 594,04
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 480 094,74	9 756 176,30	5 060 594,04
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	50 014,76	7 824,79	179 626,16
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	50 014,76	7 824,79	179 626,16
PASYWA RAZEM	27 993 082,68	31 415 817,72	25 870 044,68




SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (w zł)

Wyszczególnienie	01.01.2024– 31.03.2024	01.01.2023– 31.03.2023	01.10.2023– 31.12.2023
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	8 001 446,50	7 424 840,69	8 901 920,95
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 065 826,66	6 226 012,77	7 288 624,93
II. Zmiana stanu produktów	-291 625,35	-1 046 565,13	-439 394,26
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	113 466,63	5 342,40	167 416,21
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 113 778,56	2 240 050,65	1 885 274,07
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	8 164 161,53	7 632 976,60	8 746 155,97
I. Amortyzacja	195 994,53	216 549,90	207 929,80
II. Zużycie materiałów i energii	2 650 901,22	2 854 685,30	4 137 499,70
III. Usługi obce	985 954,60	1 047 029,14	1 136 052,91
IV. Podatki i opłaty	119 750,61	273 951,85	22 572,00
V. Wynagrodzenia	1 754 109,95	1 678 606,38	1 705 196,48
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	316 862,43	298 858,41	342 322,48
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	103 589,39	108 735,48	144 707,88
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 036 998,80	1 154 560,14	1 049 874,72
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A–B)	-162 715,03	-208 135,91	155 764,98
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	255 017,45	138 325,59	110 544,14
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	81 300,81	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	173 716,64	138 325,59	110 544,14
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	399 980,80	308 291,03	139 308,20
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	20 390,95	0,00	-98,10
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	198 027,95	100 271,37	-243 247,41
III. Inne koszty operacyjne	181 561,90	208 019,66	382 653,71
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D–E)	-307 678,38	-378 101,35	127 000,92
G. PRZYCHODY FINANSOWE	39 198,24	21 727,07	91 232,95
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	4 867,30	3 042,34	3 481,80
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	17 100,00	8 804,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V. Inne	34 330,94	1 584,73	78 947,15
H. KOSZTY FINANSOWE	164 974,97	190 433,97	134 764,35
I. Odsetki	106 112,27	176 046,48	136 620,83
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	58 862,70	14 387,49	-1 856,48
I. ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00	0,00





J. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H+/-I)	-433 455,11	-546 808,25	83 469,52
K. ODPIS WARTOŚCI FIRMY	0,00	0,00	0,00
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	0,00	0,00	0,00
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
L. ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY	0,00	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	0,00	0,00	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
M. ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	0,00	0,00	0,00
N. ZYSK (STRATA) BRUTTO (J-K+L+/-M)	-433 455,11	-546 808,25	83 469,52
O. PODATEK DOCHODOWY	-309 478,05	64 511,60	134 213,83
P. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00	0,00
R. ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI	0,00	0,00	0,00
S. ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P+/-R)	-123 977,06	-611 319,85	-50 744,31

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM (w zł)

Wyszczególnienie	01.01.2024– 31.03.2024	01.01.2023– 31.03.2023	01.10.2023– 31.12.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	17 886 849,20	18 971 286,26	18 134 645,90
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	17 886 849,20	18 971 286,26	18 134 645,90
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 414 667,00	3 414 667,00	3 414 667,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 414 667,00	3 414 667,00	3 414 667,00
2. (uchylony)	-	-	-
3. (uchylony)	-	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	14 073 826,80	13 503 161,49	14 073 826,80
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	14 073 826,80	13 503 161,49	14 073 826,80
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
7. Różnice kursowe z przeliczenia	248 606,51	387 360,14	-197 052,39
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	703 314,66	1 765 670,27	1 137 846,27
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 140 408,29	2 294 717,80	1 137 846,27
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 140 408,29	2 294 717,80	1 137 846,27
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 052 375,83	1 708 458,62	1 137 846,27





8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-884 786,46	-9 931,87	0,00
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-884 786,46	-9 931,87	0,00
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-884 786,46	-9 931,87	0,00
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	167 589,37	1 698 526,75	1 137 846,27
9. Wynik netto	-123 977,06	-611 319,85	-50 744,31
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	17 780 712,62	18 392 395,53	17 886 849,20
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 780 712,62	18 392 395,53	17 886 849,20

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (w zł)

Wyszczególnienie	01.01.2024– 31.03.2024	01.01.2023– 31.03.2023	01.10.2023– 31.12.2023
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) netto	-123 977,06	-611 319,85	-50 744,31
II. Korekty razem	1 365 950,83	1 487 487,13	2 303 089,29
1. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
3. Amortyzacja	195 998,79	216 549,90	207 929,80
4. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00	0,00
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z różnic kursowych	-32 735,15	7 271,37	-172 245,14
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	103 510,19	175 572,48	116 978,09
8. Zysk / strata z działalności inwestycyjnej	-81 300,81	-17 100,00	65 671,55
9. Zmiana stanu rezerw	-9 537,30	65 272,67	-7 362,42
10. Zmiana stanu zapasów	262 903,89	1 621 967,54	2 470 846,01
11. Zmiana stanu należności	580 357,60	142 850,40	-163 626,70
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	877 215,88	-569 679,38	-427 080,82
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-530 462,26	-155 217,85	211 978,92
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 241 973,77	876 167,28	2 252 344,98
B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy	188 973,89	17 100,00	8 804,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	186 930,81	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	2 043,08	17 100,00	8 804,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	87 928,87	92 506,14	262 354,39
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	87 928,87	36 362,14	262 354,38
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	56 144,00	0,00





III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	101 045,02	-75 406,14	-253 550,39
C. PRZEPLYYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy	1 966 107,73	2 979 931,35	-1 156 005,12
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	1 966 107,73	2 979 931,35	-1 156 005,12
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	757 719,96	824 770,98	2 740 775,22
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	581 708,17	626 134,79	2 624 415,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	69 899,52	22 589,71	24 221,58
8. Odsetki	106 112,27	176 046,48	92 138,64
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	1 208 387,77	2 155 160,37	-3 896 780,34
D. PRZEPLYYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	2 551 406,56	2 955 921,51	-1 897 985,75
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	2 584 141,71	2 948 650,14	-1 725 740,60
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 779 674,14	2 218 066,00	3 710 603,00
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D)	4 331 080,70	5 173 987,51	1 812 617,25

6. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

JEDNOSTKOWY BILANS (w zł)

Wyszczególnienie	31.03.2024	31.03.2023	31.12.2023
A. AKTYWA TRWAŁE	11 849 856,99	11 797 879,00	11 427 868,38
I. Wartości niematerialne i prawne	68 600,00	2 958,33	56 350,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	2 958,33	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	68 600,00	0,00	56 350,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	9 460 720,57	9 661 212,60	9 381 382,75
1. Środki trwałe	9 221 751,58	9 591 281,30	9 152 966,34
2. Środki trwałe w budowie	238 968,99	13 787,30	228 416,41
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	56 144,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00





3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	1 710 528,00	1 810 528,00	1 710 528,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 710 528,00	1 810 528,00	1 710 528,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	610 008,42	323 180,07	279 607,63
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	505 114,00	188 218,00	161 297,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	104 894,42	134 962,07	118 310,63
B. AKTYWA OBROTOWE	13 992 940,13	16 930 865,29	12 369 377,69
I. Zapasy	6 291 394,90	9 682 096,34	6 636 430,95
1. Materiały	3 562 923,66	5 927 301,80	3 384 140,25
2. Półprodukty i produkty w toku	538 151,60	1 322 305,33	742 505,11
3. Produkty gotowe	1 232 123,30	1 110 250,49	1 414 144,66
4. Towary	941 599,14	1 322 238,72	1 082 965,86
5. Zaliczki na dostawy i usługi	16 597,20	0,00	12 675,07
II. Należności krótkoterminowe	3 486 204,49	3 138 824,65	3 946 122,95
1. Należności od jednostek powiązanych	30 649,68	43 234,62	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	3 455 554,81	3 095 590,03	3 946 122,95
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 930 961,20	3 828 372,57	1 572 894,32
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 930 961,20	3 828 372,57	1 572 894,32
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	284 379,54	281 571,73	213 929,47
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	25 842 797,12	28 728 744,29	23 797 246,07

Wyszczególnienie	31.03.2024	31.03.2023	31.12.2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	16 445 775,01	16 732 587,84	16 669 672,82
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 414 667,00	3 414 667,00	3 414 667,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	14 139 792,28	13 569 126,97	14 139 792,28
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-884 786,46	570 665,31	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-223 897,81	-821 871,44	-884 786,46
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	9 397 022,11	11 996 156,45	7 127 573,25
I. Rezerwy na zobowiązania	169 715,67	255 060,68	210 917,67
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	47 905,00	8 034,00	44 107,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	72 894,91	73 145,62	72 894,91
3. Pozostałe rezerwy	48 915,76	173 881,06	93 915,76
II. Zobowiązania długoterminowe	2 235 894,89	2 865 317,80	2 287 072,31
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00





2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	2 235 894,89	2 865 317,80	2 287 072,31
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 941 396,79	8 867 953,18	4 449 957,11
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	2 721,43	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 938 675,36	8 867 953,18	4 449 957,11
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	50 014,76	7 824,79	179 626,16
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	50 014,76	7 824,79	179 626,16
PASYWA RAZEM	25 842 797,12	28 728 744,29	23 797 246,07

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (w zł)

Wyszczególnienie	01.01.2024– 31.03.2024	01.01.2023– 31.03.2023	01.10.2023– 31.12.2023
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	6 964 652,40	6 065 752,07	7 705 043,92
– od jednostek powiązanych	11 404,72	77 776,26	19 231,35
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 780 886,13	5 942 792,79	6 986 209,50
II. Zmiana stanu produktów	-291 625,35	-1 051 065,13	-434 894,26
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	113 466,63	5 342,40	167 416,21
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 361 924,99	1 168 682,01	986 312,47
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	7 308 033,50	6 581 477,15	7 877 825,78
I. Amortyzacja	195 344,85	212 144,02	205 597,68
II. Zużycie materiałów i energii	2 599 044,75	2 808 960,32	4 092 088,70
III. Usługi obce	801 675,43	851 881,01	934 586,69
IV. Podatki i opłaty, w tym:	119 750,61	273 951,85	22 572,00
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 655 833,26	1 544 615,15	1 618 807,23
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	291 232,28	288 349,71	331 407,05
– emerytalne	108 893,73	108 228,99	110 751,95
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	76 367,78	86 974,41	132 622,11
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 568 784,54	514 600,68	540 144,32
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A–B)	-343 381,10	-515 725,08	-172 781,86
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	155 017,45	138 625,33	156 273,17
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	81 300,81	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	73 716,64	138 625,33	156 273,17
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	249 276,25	276 210,83	81 383,22
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	198 027,95	100 271,37	-243 247,41
III. Inne koszty operacyjne	51 248,30	175 939,46	324 630,63





F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-437 639,90	-653 310,58	-97 891,91
G. PRZYCHODY FINANSOWE	36 374,02	17 610,11	90 572,51
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	2 043,08	508,00	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	17 100,00	8 804,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V. Inne	34 330,94	2,11	81 768,51
H. KOSZTY FINANSOWE	162 650,93	190 433,97	209 239,90
I. Odsetki, w tym:	106 112,27	176 046,48	136 620,83
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	74 475,55
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	74 475,55
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	56 538,66	14 387,49	-1 856,48
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	-563 916,81	-826 134,44	-216 559,30
J. PODATEK DOCHODOWY	-340 019,00	-4 263,00	83 093,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	-223 897,81	-821 871,44	-299 652,30

JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM (w zł)

Wyszczególnienie	01.01.2024– 31.03.2024	01.01.2023– 31.03.2023	01.10.2023– 31.12.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 669 672,82	17 554 459,28	16 969 325,12
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	16 669 672,82	17 554 459,28	16 969 325,12
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 414 667,00	3 414 667,00	3 414 667,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 414 667,00	3 414 667,00	3 414 667,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	14 139 792,28	13 569 126,97	14 139 792,28
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	14 139 792,28	13 569 126,97	14 139 792,28
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00





4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-884 786,46	0,00	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	570 665,31	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-884 786,46	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-884 786,46	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-884 786,46	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-884 786,46	570 665,31	0,00
6. Wynik netto	-223 897,81	-821 871,44	-299 652,30
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 445 775,01	16 732 587,84	16 669 672,82
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 445 775,01	16 732 587,84	16 669 672,82

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (w zł)

Wyszczególnienie	01.01.2024– 31.03.2024	01.01.2023– 31.03.2023	01.10.2023– 31.12.2023
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) netto	-223 897,81	-821 871,44	-299 652,30
II. Korekty razem	1 349 697,22	1 211 371,66	2 956 187,83
1. Amortyzacja	195 344,85	212 144,02	205 597,68
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-32 735,15	7 271,37	-172 245,14
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	104 069,19	176 046,48	92 138,64
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-81 300,81	-17 100,00	65 671,55
5. Zmiana stanu rezerw	-41 202,00	39 364,76	-28 410,71
6. Zmiana stanu zapasów	345 036,05	1 719 868,15	2 333 117,48
7. Zmiana stanu należności	460 218,46	174 853,92	-295 108,38
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	930 728,89	-945 859,19	541 492,79
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-530 462,26	-155 217,85	213 933,92
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 125 799,41	389 500,22	2 656 535,53
B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy	83 343,89	17 100,00	34 328,45
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	81 300,81	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	2 043,08	17 100,00	34 328,45
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	92 199,34	89 151,42	263 700,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	92 199,34	33 007,42	263 700,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00





4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	56 144,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-8 855,45	-72 051,42	-229 371,55
C. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy	1 966 107,73	2 979 931,35	-1 156 005,12
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	1 966 107,73	2 979 931,35	-1 156 005,12
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	757 719,96	824 770,98	2 740 775,22
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	581 708,17	626 134,79	2 624 415,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	69 899,52	22 589,71	24 221,58
8. Odsetki	106 112,27	176 046,48	92 138,64
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 208 387,77	2 155 160,37	-3 896 780,34
D. PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	2 325 331,73	2 472 609,17	-1 469 616,36
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	2 358 066,88	2 465 337,80	-1 297 371,22
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 369 680,17	1 363 034,77	2 877 536,91
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D)	3 695 011,90	3 835 643,94	1 580 165,69

7. OKOLICZNOŚCI I ZDARZENIA ISTOTNIE WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W KWARTALE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT

Wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Aztec International

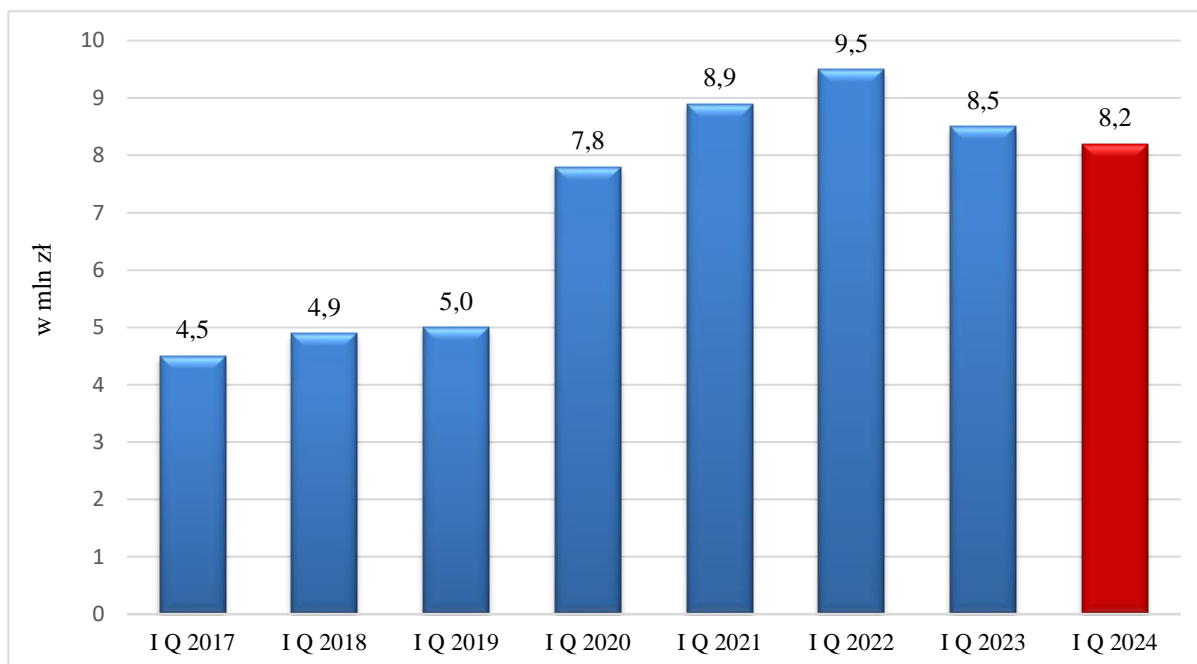
W I kwartale 2024 roku Grupa Kapitałowa Aztec International osiągnęła przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów¹ w wysokości 8,2 mln zł (Wykres 1), czyli o 3,4% niższe w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. Wpływ na to miało m.in. ostrożne podejście klientów Grupy Kapitałowej do inwestycji budowlanych, co przekłada się na niższy poziom zainteresowania jej produktami. Widoczny wzrost przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów (o 39,0%) wynika z dochodowych zleceń zrealizowanych przez jednostkę dominującą.

¹ Wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów nie uwzględnia zmiany stanu produktów oraz kosztu wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki.





Wykres 1. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów Grupy Kapitałowej Aztec International w pierwszych kwartałach lat 2017–2024 (w mln zł)



Źródło: Opracowanie własne

Grupa Aztec International w I kwartale 2024 roku poniosła stratę ze sprzedaży w wysokości 162,7 tys. zł, co jest wynikiem o 45,4 tys. zł lepszym od wyniku uzyskanego w analogicznym okresie roku poprzedniego. Na osiągnięty ujemny wynik ze sprzedaży wpływ miały wspomniane powyżej niższe przychody niepozwalające przekroczyć progu rentowności Grupy Kapitałowej.

W I kwartale 2024 roku Grupa Kapitałowa odnotowała stratę netto w wysokości 124,0 tys. zł, co było wynikiem lepszym o 487,3 tys. zł w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. Największy udział w wyniku finansowym netto Grupy Kapitałowej miała jednostka dominująca Aztec International S.A., która odnotowała stratę netto w wysokości 223,9 tys. zł. Brytyjska spółka zależna Aztec (U.K.) zakończyła I kwartał 2024 roku z zyskiem netto w wysokości 18,1 tys. GBP.

Dalsze, szczegółowe informacje na temat sytuacji, działalności oraz wyników finansowych Aztec International S.A. oraz Aztec (U.K.) zostały przedstawione w kolejnych częściach raportu.

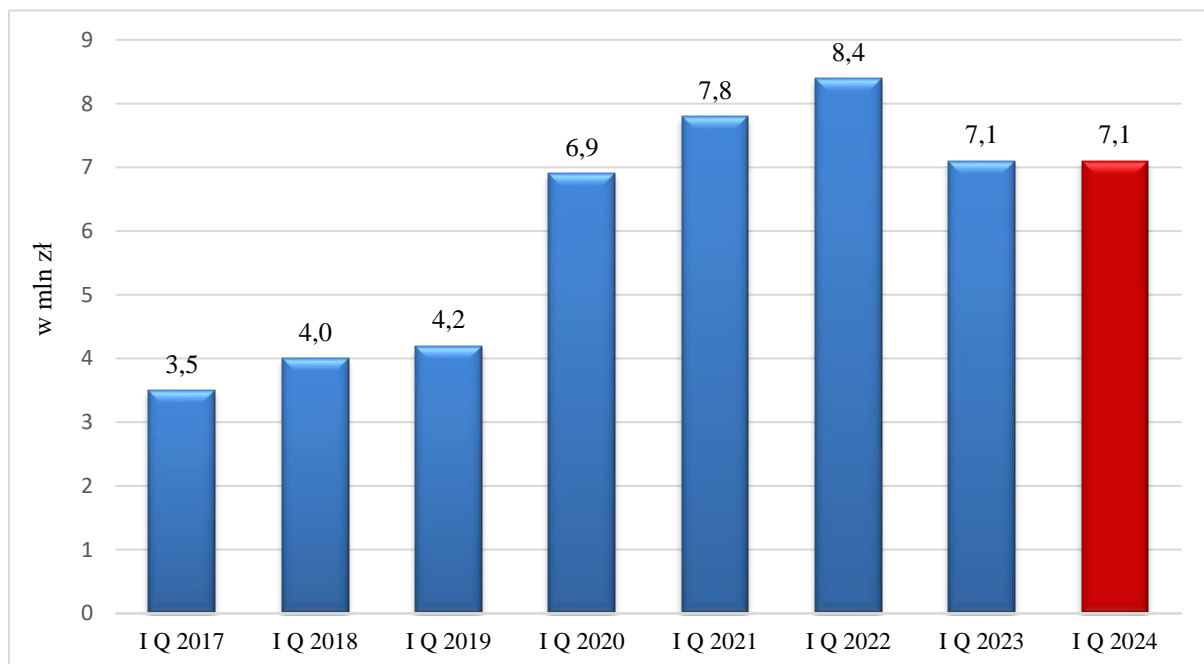




Działalność i wyniki finansowe Aztec International S.A.

W I kwartale 2024 roku Aztec International S.A. osiągnął przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w wysokości 7,1 mln zł (Wykres 2), co oznacza, że były one na zbliżonym poziomie względem analogicznego okresu roku poprzedniego (wzrost o 0,4%). Przychody ze sprzedaży produktów zmniejszyły się o 19,6%. To efekt m.in. widocznego na rynkach zachodnich ostrożnego podejścia do inwestycji budowlanych, które ma przełożenie na niższy poziom zainteresowania produktami Emitenta. Pomimo, że przychody ze sprzedaży produktów spadły, to ich struktura jest korzystniejsza z powodu większego udziału bardziej rentownych produktów. Natomiast wzrosły przychody ze sprzedaży towarów i materiałów o 102,1%, co wynika z realizacji dochodowych zleceń.

Wykres 2. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów Aztec International S.A. w pierwszych kwartałach lat 2017–2024 (w mln zł)



Źródło: Opracowanie własne

W I kwartale 2024 roku Spółka zanotowała zwiększenie kosztów działalności operacyjnej o 11,0% w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. Wzrostowi uległy koszty wynagrodzeń wraz z narzutami, co jest efektem m.in. podnoszenia płacy minimalnej oraz ogólnej presji na wzrost wynagrodzeń. Koszty działalności operacyjnej z wyłączeniem wartości sprzedanych towarów i materiałów spadły przy poziomie obrotów zbliżonym do osiągniętego w analogicznym okresie roku poprzedniego. Na zmniejszenie





kosztów zużycia materiałów i energii miało w dużej mierze wpływ niższe zużycie energii elektrycznej, wynikające głównie ze zmniejszonej produkcji, dostosowanej do niższego popytu na produkty Spółki. Spadek usług obcych jest związany m.in. z redukcją kosztów magazynowania zapasów w związku z dopasowaniem ich poziomu do obecnych potrzeb Emitenta.

Zanotowany w I kwartale 2024 roku poziom przychodów ze sprzedaży nie pozwolił na wygenerowanie zysku ze sprzedaży. W raportowanym kwartale Aztec International S.A. poniósł stratę ze sprzedaży w wysokości 343,4 tys. zł, która była niższa o 172,3 tys. zł w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego. Widać jednak poprawę rentowności poprzez uzyskanie lepszego wyniku względem analogicznego okresu roku poprzedniego przy bardzo zbliżonym poziomie przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

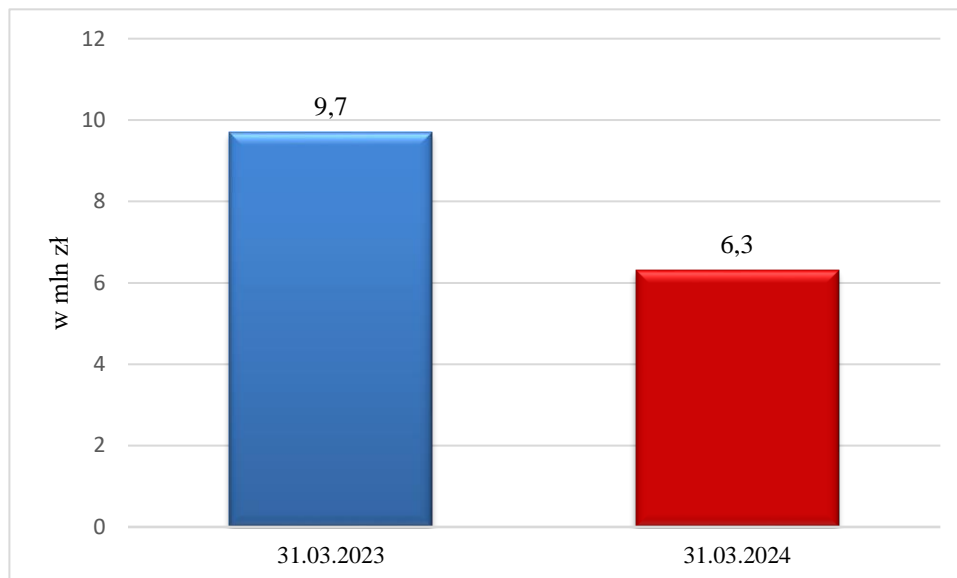
W I kwartale 2024 roku Spółka odnotowała stratę netto w wysokości 223,9 tys. zł, która była niższa od straty zanotowanej w I kwartale 2023 roku o 598,0 tys. zł. Na ujemny wynik netto wpływ miał przede wszystkim wspomniany powyżej poziom obrotów ze sprzedaży, który przy dużym udziale kosztów stałych nie pozwolił wygenerować zysku z działalności operacyjnej. Znaczenie dla wyniku finansowego miały również koszty odsetkowe poniesione przez Emitenta, które pomimo spadku o 39,7% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego nadal były wysokie.

Stan zapasów na 31.03.2024 roku wyniósł 6,3 mln zł. W stosunku do ich wielkości w analogicznym okresie roku poprzedniego zanotowano spadek o 35,0% (*Wykres 3*). Aztec International S.A. kontynuuje przyjętą politykę magazynową. Zgodnie z wybraną strategią, omawianą już w poprzednich raportach, Emitent dąży do dostosowywania poziomu zapasów do bieżącej skali działalności.





Wykres 3. Stan zapasów Aztec International S.A. na 31.03.2023 r. oraz 31.03.2024 r. (w mln zł)



Źródło: Opracowanie własne

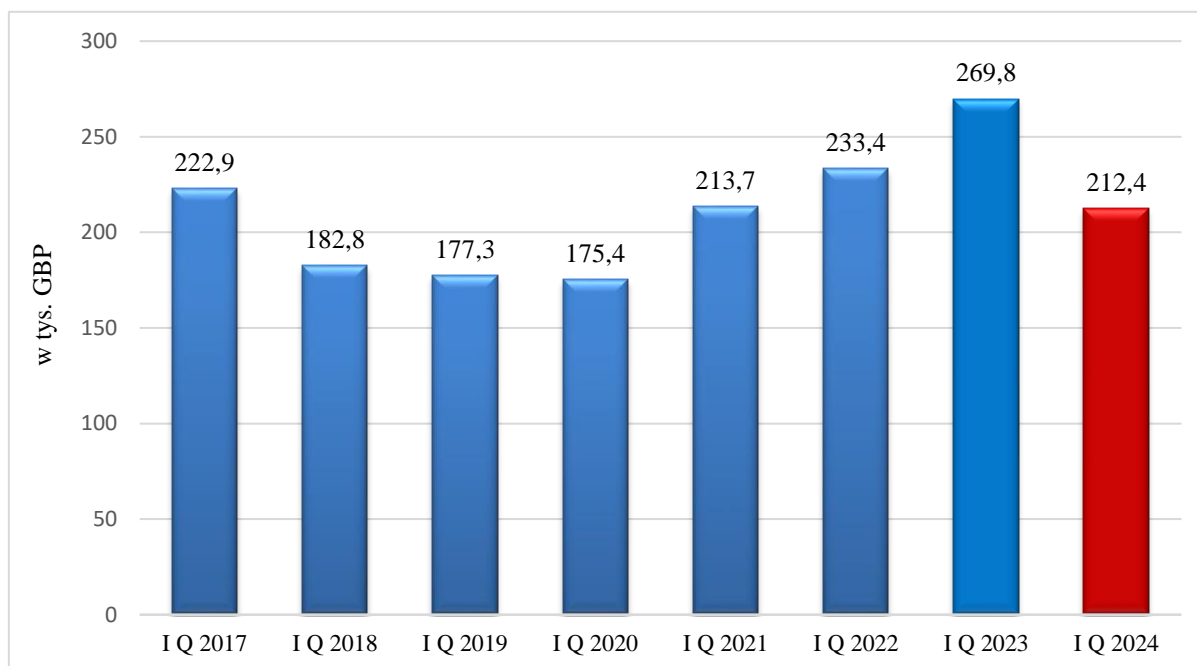
Stabilna sytuacja finansowa jednostki zależnej Aztec (U.K.)

W I kwartale 2024 roku Aztec (U.K.) osiągnął przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w wysokości 212,4 tys. GBP, czyli o 21,3% niższe niż w analogicznym okresie roku poprzedniego (Wykres 4). Brytyjska spółka wypracowała zysk ze sprzedaży w wysokości 34,1 tys. GBP, czyli o 39,8% niższy niż w I kwartale 2023 roku, co przełożyło się na osiągnięcie zysku netto w wysokości 18,1 tys. GBP (niższego o 53,0% względem I kwartału 2023 roku). W raportowanym kwartale Aztec (U.K.) wygenerował niższe wyniki finansowe w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, co jest efektem przede wszystkim gorszej koniunktury w Wielkiej Brytanii. Warto zwrócić jednak uwagę, że brytyjska spółka zależna w raportowanym kwartale wygenerowała 8,5% rentowności na poziomie wyniku netto, co dla przedsiębiorstwa działającego w branży budowlanej jest pozytywnym osiągnięciem. Należy również odnotować, że Aztec (U.K.) osiągając dodatnie kwartalne wyniki finansowe netto począwszy od III kwartału 2021 roku, systematycznie poprawia wyniki finansowe Grupy Kapitałowej.





Wykres 4. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów Aztec (U.K.) w pierwszych kwartałach lat 2018–2024 (w tys. GBP)



Źródło: Opracowanie własne

8. INICJATYWY PODEJMOWANE W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Kontynuacja działań związanych z certyfikacją nowej grupy produktów

W I kwartale 2024 roku Aztec International S.A. kontynuował prace związane z pozyskaniem certyfikatu dla nowej grupy produktów, o których Emitent informował w poprzednich raportach okresowych. W raportowanym kwartale zostały wykonane kolejne czynności potrzebne do uzyskania certyfikatu. Na obecną chwilę najbardziej prawdopodobny termin zakończenia tego procesu z przyczyn związanych z procedurami certyfikacyjnymi niezależnymi od Spółki został przesunięty na IV kwartał 2024 roku. Celem prowadzonych działań jest m.in. wzmocnienie pozycji Emitenta wśród przedsiębiorstw oferujących akcesoria budowlane.





9. NAJISTOTNIEJSZE WYDARZENIA W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM

Wojna w Ukrainie

Sytuacja związana z konfliktem w Ukrainie nie miała znaczącego wpływu na działalność Grupy Kapitałowej Aztec International w I kwartale 2024 roku. Emitent identyfikuje jednak ryzyko związane z oddziaływaniem konfliktu na ogólny wzrost gospodarczy w Unii Europejskiej. Wojna w Ukrainie może przyczyniać się również do osłabienia globalnej gospodarki. Zarząd Aztec International S.A. na bieżąco monitoruje sytuację makroekonomiczną.

10. INNE INFORMACJE

Stanowisko Zarządu odnośnie zrealizowania publikowanych prognoz:

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych.

Dokument informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Dokument Informacyjny”.

