

**Grupa Kapitałowa Aztec International S.A.**

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku**

**GRUPA KAPITAŁOWA:  
AZTEC INTERNATIONAL S.A.**

**JEDNOSTKA DOMINUJĄCA:  
AZTEC INTERNATIONAL S.A.  
UL. BUŁGARSKA 63/65  
60-320 POZNAŃ  
NIP: 787-19-22-976  
REGON: 634231705  
KRS: 0000311478**

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy  
od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku**

Niniejszym Zarząd Aztec International S.A. przedstawia, sporządzone zgodnie z postanowieniami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351, z późniejszymi zmianami), roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe dające prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

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

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2018 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 20 114 198,86 złotych

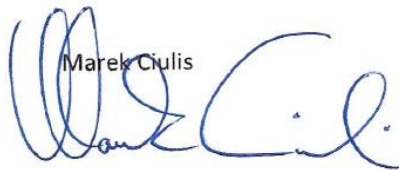

Skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku (wariant porównawczy) wykazujący zysk netto w kwocie 1 919 331,95 złotych

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku wykazujące wzrost stanu kapitału własnego o kwotę 2 027 548,50 złotych

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 2 861 941,74 złotych

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Wiceprezes Zarządu  
  
Rafał Cędrowski

Prezes Zarządu  
  
Marek Ciulis  
Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych  
  
Krzysztof Tomczak

## WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. Informacje o jednostce dominującej

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

### 2. Wykaz jednostek zależnych

- a. W skład Grupy Kapitałowej oprócz jednostki dominującej wchodzi:
  - Aztec (U.K.) Ltd., Unit 7, Enterprises Trading Estate, Hurst Lane, Brierley Hill, West Midlands DY5 1 TX, Wielka Brytania. Przedmiotem działalności spółki jest sprzedaż hurtowa i detaliczna artykułów metalowych oraz złączy, śrub i uszczelniaczy gumowych. Jednostka dominująca posiada 100% udziałów i liczby głosów w spółce zależnej.
  - Bimecom S.A., ul. Bułgarska 63/65, 60-320 Poznań, Polska. Przedmiotem działalności jest produkcja wyrobów dla budownictwa z tworzyw sztucznych, wytwarzanie i przetwarzanie produktów rafinacji ropy naftowej, produkcja pozostałych maszyn ogólnego przeznaczenia. Jednostka dominująca posiada 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.

## WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 3. Zasady przyjęte przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

- a. Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku. Sprawozdania jednostek powiązanych obejmują okres:
  - Aztec (U.K.) Ltd. od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku.
  - Bimecom S.A. od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku.
- b. Sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu, że jednostki powiązane będą kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierzają, ani nie są zmuszone zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Jednostki dominującej nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez którąkolwiek z jednostek powiązanych.
- c. Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupa Kapitałowa sporządza w wariantcie porównawczym. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią. Grupa Kapitałowa sporządza zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym.
- d. Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.
- e. Wynik finansowy Grupy Kapitałowej za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

### 4. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

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

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

#### a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

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

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

Dla wartości niematerialnych i prawnych:

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

## WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla środków trwałych:

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

### **b. Inwestycje finansowe o charakterze trwałym**

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

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

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

### **c. Inwestycje krótkoterminowe**

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

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

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

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

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

### **d. Zapasy**

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

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

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

W odniesieniu do zapasów Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

## WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### e. Należności i zobowiązania

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

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

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

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

### f. Środki pieniężne

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

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

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

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

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

### g. Kapitały

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

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

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

Kapitały rezerwowe tworzy się na akcje własne w wysokości określonej uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy. Obowiązek tworzenia kapitału rezerwowego wynika z przepisów Kodeksu spółek handlowych. Łączna cena nabycia akcji własnych, powiększona o koszty ich nabycia, nie może być wyższa od kapitału rezerwowego.

## WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### **h. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania**

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

- podatek od nieruchomości
- opłatę za wieczyste użytkowanie
- aprobaty techniczne
- polisy ubezpieczeniowe

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

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

Rezerwy tworzone są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, w zależności od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

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

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

### **i. Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

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

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

### **j. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

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

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

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

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

## WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### k. Instrumenty finansowe

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

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

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

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

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

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

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

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

### l. Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

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

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

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

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

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

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

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



WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO


**m. Zmiany w polityce rachunkowości**

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

**n. Zasady wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.**

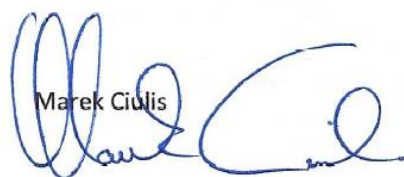
Jednostki zależne od Aztec International S.A., które są jednostkami dominującymi wobec własnych jednostek zależnych lub stowarzyszonych, nie sporządzają skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jeżeli właściciele udziałów mniejszościowych w tych jednostkach dominujących zostali o tym fakcie poinformowani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

Wiceprezes Zarządu



Rafał Cędrowski

Prezes Zarządu



Marek Ciulis

Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych



Krzysztof Tomczak

Poznań, dnia 28 marca 2019 roku

**SKONSOLIDOWANY BILANS**  
**na dzień 31 grudnia 2018 r. (w zł)**

Wiersz	Wyszczególnienie	Nota	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	
			roku bieżącego	roku poprzedniego
1	2	3	4	5
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>3 459 748,75</b>	<b>4 739 199,53</b>
<b>A I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>2</b>	<b>72,19</b>	<b>180,50</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	6	-	-
2.	Wartość firmy	6	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		72,19	180,50
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
<b>A.II.</b>	<b>Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1.	Wartość firmy - jednostki zależne		-	-
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne		-	-
<b>A III.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>3 258 773,13</b>	<b>3 466 205,83</b>
1.	Środki trwałe	<b>1,8,27</b>	2 247 900,07	3 396 932,83
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	<b>7</b>	1 011 331,00	200 150,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		-	1 762 746,05
c)	urządzenia techniczne i maszyny		940 623,29	1 073 443,40
d)	środki transportu		294 354,65	352 549,98
e)	inne środki trwałe		1 591,13	8 043,40
2.	Środki trwałe w budowie	<b>31</b>	92 952,71	69 273,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		917 920,35	-
<b>A IV.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>10</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1.	Od jednostek powiązanych		-	-
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3.	Od pozostałych jednostek		-	-
<b>A V.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>3</b>	<b>-</b>	<b>1 089 696,19</b>
1.	Nieruchomości		-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne		-	812 600,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	<b>4,5,9</b>	-	-
a)	w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		-	-
-	udziały lub akcje		-	-
-	inne papiery wartościowe		-	-
-	udzielone pożyczki		-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		-	-
-	udziały lub akcje		-	-
-	inne papiery wartościowe		-	-
-	udzielone pożyczki		-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-

**SKONSOLIDOWANY BILANS**  
**na dzień 31 grudnia 2018 r. (w zł)**

c)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
-	udziały i akcje		-	-
-	inne papiery wartościowe		-	-
-	udzielone pożyczki		-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
d)	w pozostałych jednostkach		-	-
-	udziały lub akcje		-	-
-	inne papiery wartościowe		-	-
-	udzielone pożyczki		-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe		-	277 096,19
<b>A VI.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>18,20</b>	<b>200 903,43</b>	<b>183 117,01</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		182 402,00	154 727,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		18 501,43	28 390,01
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>16 654 450,11</b>	<b>11 141 314,14</b>
<b>B I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>28</b>	<b>8 262 411,15</b>	<b>6 414 716,44</b>
1.	Materiały		4 230 815,75	3 890 569,72
2.	Półprodukty i produkty w toku		2 207,30	-
3.	Produkty gotowe		932 454,71	1 008 361,85
4.	Towary		1 725 637,39	1 515 784,87
5.	Zaliczki na dostawy i usługi		1 371 296,00	-
<b>B II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>10</b>	<b>3 033 298,21</b>	<b>2 223 539,85</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych		-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-
-	do 12 miesięcy		-	-
-	powyżej 12 miesięcy		-	-
b)	inne		-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-
-	do 12 miesięcy		-	-
-	powyżej 12 miesięcy		-	-
b)	inne		-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek		3 033 298,21	2 223 539,85
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		2 051 282,89	1 935 163,12
-	do 12 miesięcy		2 051 282,89	1 935 163,12
-	powyżej 12 miesięcy		-	-
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		755 896,87	186 291,74
c)	inne		226 118,45	102 084,99
d)	dochodzone na drodze sądowej		-	-

**SKONSOLIDOWANY BILANS**  
**na dzień 31 grudnia 2018 r. (w zł)**

<b>B III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>5 265 422,12</b>	<b>2 403 480,38</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	<b>9</b>	5 265 422,12	2 403 480,38
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych		-	-
-	udziały lub akcje		-	-
-	inne papiery wartościowe		-	-
-	udzielone pożyczki		-	-
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b)	w jednostkach stowarzyszonych		-	-
-	udziały lub akcje		-	-
-	inne papiery wartościowe		-	-
-	udzielone pożyczki		-	-
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c)	w pozostałych jednostkach		-	-
-	udziały lub akcje		-	-
-	inne papiery wartościowe		-	-
-	udzielone pożyczki		-	-
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	<b>36</b>	5 265 422,12	2 403 480,38
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach		5 265 209,05	2 403 480,38
-	inne środki pieniężne		213,07	-
-	inne aktywa pieniężne		-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
<b>B IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>18,20</b>	<b>93 318,63</b>	<b>99 577,47</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		-	-
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>		-	-
	<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>20 114 198,86</b>	<b>15 880 513,67</b>

Poznań, 28.03.2019 r.

Krzysztof Tomczak

Marek Ciulis

Rafał Cędrowski

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

**SKONSOLIDOWANY BILANS**  
**na dzień 31 grudnia 2018 r. (w zł)**

Wiersz	PASYWA	Nota	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	
			roku bieżącego	roku poprzedniego
1.	2	3	4	5
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		<b>14 315 526,07</b>	<b>12 287 977,58</b>
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	11	3 414 667,00	3 414 667,00
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12	8 346 063,97	8 121 714,66
-	nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartość nominalną udziałów (akcji)		-	-
A III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	14	-	-
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
A IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	13	-	-
-	tworzone zgodnie z umową / statutem spółki		-	-
A V.	Różnice kursowe z przeliczenia		65 274,16	24 524,54
A VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		570 188,99	684 924,76
A VII.	Zysk (strata) netto		1 919 331,95	42 146,61
A VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
<b>B.</b>	<b>KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI</b>		<b>-</b>	<b>104 857,68</b>
<b>C.</b>	<b>UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
C I.	Ujemna wartość - jednostki zależne		-	-
C II.	Ujemna wartość - jednostki współzależne		-	-
<b>D.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>5 798 672,79</b>	<b>3 487 678,42</b>
<b>D I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>15</b>	<b>175 424,94</b>	<b>103 203,61</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		33 237,79	50 869,89
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		36 463,71	25 433,72
-	długoterminowa		-	-
-	krótkoterminowa		36 463,71	25 433,72
3.	Pozostałe rezerwy		105 723,44	26 900,00
-	długoterminowe		-	-
-	krótkoterminowe		105 723,44	26 900,00
<b>D II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>16</b>	<b>682 755,96</b>	<b>166 108,11</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych		-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek		682 755,96	166 108,11
a)	kredyty i pożyczki		587 096,76	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	21	95 659,20	166 108,11
d)	zobowiązania wekslowe		-	-
e)	inne		-	-
<b>D III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>3 315 965,15</b>	<b>3 189 109,50</b>
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
-	do 12 miesięcy		-	-
-	powyżej 12 miesięcy		-	-
b)	inne		-	-

**SKONSOLIDOWANY BILANS**  
**na dzień 31 grudnia 2018 r. (w zł)**

2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
-	do 12 miesięcy		-	-
-	powyżej 12 miesięcy		-	-
b)	inne		-	-
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		3 315 965,15	3 189 109,50
a)	kredyty i pożyczki		469 677,52	1 390 294,44
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	<b>21</b>	127 864,36	79 638,12
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		2 154 129,69	1 256 277,17
-	do 12 miesięcy		2 154 129,69	1 256 277,17
-	powyżej 12 miesięcy		-	-
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		-	-
f)	zobowiązania wekslowe		-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		335 431,64	256 021,70
h)	z tytułu wynagrodzeń		142 052,57	128 972,42
i)	inne		86 809,37	77 905,65
4.	Fundusze specjalne		-	-
<b>D IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>19</b>	<b>1 624 526,74</b>	<b>29 257,20</b>
1.	Ujemna wartość firmy		-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		1 624 526,74	29 257,20
-	długoterminowe		20 564,96	24 485,00
-	krótkoterminowe		1 603 961,78	4 772,20
	<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>20 114 198,86</b>	<b>15 880 513,67</b>

Poznań, 28.03.2019 r.

Krzysztof Tomczak

Marek Ciulis

Rafał Cędrowski

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

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)**  
**za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r. (w zł)**

Wiersz	Wyszczególnienie	Nota	Kwota za rok	
			rok bieżący	rok ubiegły
1	2	3	4	5
<b>A.</b>	<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANIE Z NIMI, w tym:</b>	<b>24, 25</b>	<b>20 479 804,42</b>	<b>21 982 725,78</b>
	- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		14 182 166,60	13 896 915,43
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		144 727,57	367 653,17
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	<b>26</b>	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		6 152 910,25	7 718 157,18
<b>B.</b>	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>26</b>	<b>19 882 863,09</b>	<b>21 913 083,90</b>
I.	Amortyzacja		497 280,41	659 136,32
II.	Zużycie materiałów i energii		9 681 178,66	9 827 557,35
III.	Usługi obce		1 964 435,70	2 124 467,92
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		164 989,19	166 865,48
	- podatek akcyzowy		-	-
V.	Wynagrodzenia		3 568 416,77	3 462 745,15
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		556 595,40	634 957,69
	- emerytalne		156 404,12	155 277,93
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		391 864,15	302 045,10
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		3 058 102,81	4 735 308,89
<b>C.</b>	<b>ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>		<b>596 941,33</b>	<b>69 641,88</b>
<b>D.</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>		<b>3 598 499,64</b>	<b>101 431,30</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		3 487 761,69	42 098,63
II.	Dotacje		-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		7 994,64	-
IV.	Inne przychody operacyjne		102 743,31	59 332,67
<b>E.</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>		<b>1 475 890,31</b>	<b>99 258,78</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1 101 109,01	83 620,75
III.	Inne koszty operacyjne		374 781,30	15 638,03
<b>F.</b>	<b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>		<b>2 719 550,66</b>	<b>71 814,40</b>
<b>G.</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>		<b>12 784,86</b>	<b>50 812,30</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		-	-
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		-	-
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
II.	Odsetki, w tym:		9 838,42	5 022,34
-	od jednostek powiązanych		-	-
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		2 939,51	1 462,36
-	w jednostkach powiązanych		-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
V.	Inne		6,93	44 327,60

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)**  
 za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r. (w zł)

<b>H.</b>	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>		<b>125 944,01</b>	<b>99 444,35</b>
I.	Odsetki, w tym:		51 176,75	39 169,62
-	dla jednostek powiązanych		-	-
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
-	w jednostkach powiązanych		-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		54 596,01	-
IV.	Inne		20 171,25	60 274,73
<b>I.</b>	<b>ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>J.</b>	<b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H+/-I)</b>		<b>2 606 391,51</b>	<b>23 182,35</b>
<b>K.</b>	<b>ODPIS WARTOŚCI FIRMY</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne		-	-
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		-	-
<b>L.</b>	<b>ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		-	-
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		-	-
<b>M.</b>	<b>ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>N.</b>	<b>ZYSK (STRATA) BRUTTO (J-K+L+/-M)</b>	<b>30</b>	<b>2 606 391,51</b>	<b>23 182,35</b>
<b>O.</b>	<b>PODATEK DOCHODOWY</b>		<b>687 059,56</b>	<b>45 113,22</b>
<b>P.</b>	<b>POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>R.</b>	<b>ZYSKI (STRATY) MNIJSZOŚCI</b>		<b>-</b>	<b>64 077,48</b>
<b>S.</b>	<b>ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P+/-R)</b>		<b>1 919 331,95</b>	<b>42 146,61</b>

Poznań, 28.03.2019 r.

Krzysztof Tomczak

Marek Ciulis

Rafał Cędrowski

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



**SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**  
**za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r. (w zł)**

Wyszczególnienie		Kwota na koniec	
		roku bieżącego	roku ubiegłego
1		2	3
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		<b>12 287 977,58</b>	<b>12 433 944,90</b>
	- korekty błędów	-	-
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>		<b>12 287 977,58</b>	<b>12 433 944,90</b>
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 414 667,00	3 414 667,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- wydanie udziałów (emisji akcji)	-	-
	- ...	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
	- ...	-	-
<b>1.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>3 414 667,00</b>	<b>3 414 667,00</b>
2.	(uchylony)	-	-
3.	(uchylony)	-	-
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 121 714,66	7 631 746,04
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	224 349,31	489 968,62
	a) zwiększenie (z tytułu)	366 743,72	489 968,62
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
	- podziału zysku (ustawowo)	366 743,72	489 968,62
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
	- upływanie ważności uchwały nr 8 z 25-04-2013	-	-
	- ...	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	142 394,41	-
	- pokrycia straty	142 394,41	-
	- ...	-	-
<b>4.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>8 346 063,97</b>	<b>8 121 714,66</b>
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	-	-
	- ...	-	-
<b>5.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- ...	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- upływanie ważności uchwały nr 8 z 25-04-2013r.	-	-
<b>6.2.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>7.</b>	<b>Różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>65 274,16</b>	<b>24 524,54</b>
8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-256 535,48

**SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**  
**za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r. (w zł)**

8.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	307 176,53	181 723,09
	- korekty błędów	-	-
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
8.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	307 176,53	181 723,09
	a) zwiększenie (z tytułu)	567 388,19	1 249 705,78
	- podziału zysku z lat ubiegłych	567 388,19	1 249 705,78
	- ...	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	304 375,72	746 504,10
	- przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	304 375,72	489 968,62
	- przeznaczenie zysku na pokrycie straty z lat ubiegłych	-	256 535,48
<b>8.3.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>570 188,99</b>	<b>684 924,76</b>
8.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-	-256 535,48
	- korekty błędów podstawowych	-	-
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
8.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-256 535,48
	a) zwiększenie (z tytułu)	142 394,41	256 535,48
	- strata	142 394,41	256 535,48
	- ...	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	142 394,41	-
	- pokrycie straty z lat ubiegłych kapitałem zapasowym	142 394,41	-
<b>8.6.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>8.7.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>570 188,99</b>	<b>684 924,76</b>
<b>9.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>1 919 331,95</b>	<b>42 146,61</b>
	a) zysk netto	1 919 331,95	42 146,61
	b) strata netto	-	-
	c) odpisy z zysku	-	-
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>14 315 526,07</b>	<b>12 287 977,57</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>14 315 526,07</b>	<b>12 287 977,57</b>

Poznań, 28.03.2019 r.

Krzysztof Tomczak

Marek Ciulis

Rafał Cędrowski

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

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)**  
 za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r. (w zł)

Wiersz	Wyszczególnienie	Wartość zmiany stanu środków pieniężnych	
		rok bieżący	rok ubiegły
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>1 919 331,95</b>	<b>42 146,61</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem:</b>	<b>-2 342 580,52</b>	<b>-195 911,86</b>
1.	Zyski (straty) mniejszości	-	-64 077,48
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
3.	Amortyzacja	497 280,41	712 750,84
4.	Odpisy wartości firmy	-	-
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-
6.	Zyski (straty) z różnic kursowych	23 532,84	-33 294,16
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 811,48	27 664,17
8.	Zysk / strata z działalności inwestycyjnej	-2 830 038,83	-43 560,99
9.	Zmiana stanu rezerw	72 221,33	-42 158,63
10.	Zmiana stanu zapasów	-1 847 694,69	-1 050 471,07
11.	Zmiana stanu należności	-545 737,60	446 306,23
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	739 971,08	123 912,98
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 583 741,96	-1 144,70
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	-37 668,50	-271 839,05
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-423 248,57</b>	<b>-153 765,25</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>7 283 111,41</b>	<b>170 716,21</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 701 400,00	166 500,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	906 359,57	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym	675 351,84	4 216,21
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	666 228,08	-
b)	w pozostałych jednostkach	9 123,76	4 216,21
-	zbycie aktywów finansowych	-	-
-	dywidendy i udziały w zyskach	-	-
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
-	odsetki	9 123,76	4 216,21
-	inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>2 854 309,13</b>	<b>58 505,31</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 936 388,78	48 098,51
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym	-	10 406,80
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	10 406,80
-	nabycie aktywów finansowych	-	10 406,80
-	udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-
5.	Inne wydatki inwestycyjne	917 920,35	-
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)</b>	<b>4 428 802,28</b>	<b>112 210,90</b>

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)**  
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r. (w zł)

<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>1 300 680,00</b>	<b>1 565 881,32</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	1 300 680,00	1 565 881,32
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>2 444 291,97</b>	<b>1 998 611,02</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	2 297 072,26	1 656 145,95
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	15 402,23	96 274,58
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	61 416,45	214 289,52
8.	Odsetki	70 401,03	31 900,97
9.	Inne wydatki finansowe	-	-
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)</b>	<b>-1 143 611,97</b>	<b>-432 729,70</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>2 861 941,74</b>	<b>-474 284,05</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>2 861 941,74</b>	<b>-474 284,05</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>2 403 480,38</b>	<b>2 877 764,43</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym</b>	<b>5 265 422,12</b>	<b>2 403 480,38</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Poznań, 28.03.2019 r.

Krzysztof Tomczak

Marek Ciulis

Rafał Cędrowski

.....  
miejsce i data

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

.....  
podpis kierownika jednostki

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>200 150,00</b>	<b>2 708 873,00</b>	<b>3 764 502,63</b>	<b>620 282,58</b>	<b>97 098,22</b>	<b>7 390 906,43</b>
	Zwiększenia, w tym:	1 011 331,00	0,00	268 987,55	43 241,00	0,00	1 323 559,55
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie	1 011 331,00	0,00	268 987,55	43 241,00	0,00	1 323 559,55
	– 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:	200 150,00	2 708 873,00	3 653,84	20 426,76	73 176,53	3 006 280,13
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	200 150,00	2 708 873,00	3 653,84	20 426,76	73 176,53	3 006 280,13
	– 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
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>1 011 331,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 029 836,34</b>	<b>643 096,82</b>	<b>23 921,69</b>	<b>5 708 185,85</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>946 126,95</b>	<b>2 691 059,23</b>	<b>267 732,60</b>	<b>89 054,82</b>	<b>3 993 973,60</b>
	Zwiększenia, w tym:	0,00	44 868,96	409 735,72	148 983,77	1 971,75	605 560,20
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– amortyzacja za rok obrotowy	0,00	44 868,96	409 735,72	148 983,77	1 971,75	605 560,20
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	990 995,91	11 581,90	67 974,20	68 696,01	1 139 248,02
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	990 995,91	11 581,90	67 974,20	68 696,01	1 139 248,02
	– 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
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 089 213,05</b>	<b>348 742,17</b>	<b>22 330,56</b>	<b>3 460 285,78</b>
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>200 150,00</b>	<b>1 762 746,05</b>	<b>1 073 443,40</b>	<b>352 549,98</b>	<b>8 043,40</b>	<b>3 396 932,83</b>
<b>6.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>1 011 331,00</b>	<b>0,00</b>	<b>940 623,29</b>	<b>294 354,65</b>	<b>1 591,13</b>	<b>2 247 900,07</b>

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 2. Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>941 323,28</b>	<b>0,00</b>	<b>941 323,28</b>
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>941 323,28</b>	<b>0,00</b>	<b>941 323,28</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>941 142,78</b>	<b>0,00</b>	<b>941 142,78</b>
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	108,31	0,00	108,31
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– amortyzacja za rok obrotowy	0,00	0,00	108,31	0,00	108,31
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>941 251,09</b>	<b>0,00</b>	<b>941 251,09</b>
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>180,50</b>	<b>0,00</b>	<b>180,50</b>
<b>6.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>72,19</b>	<b>0,00</b>	<b>72,19</b>

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 3. Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

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

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 4. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

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

## 5. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	Linia do produkcji membran	0,00	277 096,19	277 096,19
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>277 096,19</b>	<b>277 096,19</b>

## 6. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy

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

## 7. Grunty użytkowane wieczysto

*Grunty użytkowane wieczysto przez jednostkę dominującą:*

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Wartość na koniec okresu
1.	Poznań, ul. Bułgarska 63/65	200 150,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>200 150,00</b>	<b>0,00</b>

## 8. Struktura własnościowa środków trwałych netto

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki trwałe własne	1 895 785,84	3 160 930,27
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0,00	0,00
3.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	0,00	0,00
4.	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu	352 114,23	236 002,56
5.	Środki trwałe używane na podstawie pozostałych umów	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>2 247 900,07</b>	<b>3 396 932,83</b>

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

## 9. Papiery wartościowe lub prawa

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



## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 10. Odpisy aktualizujące wartość należności

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

## 11. Struktura własności kapitału podstawowego jednostki dominującej

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

## 12. Kapitał (fundusz) zapasowy

Grupa Kapitałowa sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

## 13. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Grupa Kapitałowa sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

## 14. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

Grupa Kapitałowa sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

## 15. Rezerwy na koszty i zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	50 869,89	0,00	1 483,00	16 149,10	33 237,79
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	25 433,72	11 029,99	0,00	0,00	36 463,71
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	25 433,72	11 029,99	0,00	0,00	36 463,71
-	rezerwa na świadczenie urlopowe	25 433,72	11 029,99	0,00	0,00	36 463,71
3.	Pozostałe rezerwy	26 900,00	105 723,44	26 900,00	0,00	105 723,44
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	26 900,00	105 723,44	26 900,00	0,00	105 723,44
-	rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	26 900,00	26 900,00	26 900,00	0,00	26 900,00
-	rezerwa na premie	0,00	78 823,44	0,00	0,00	78 823,44
	<b>Rezerwy na zobowiązania ogółem</b>	<b>103 203,61</b>	<b>116 753,43</b>	<b>28 383,00</b>	<b>16 149,10</b>	<b>175 424,94</b>

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 16. Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności									
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		RAZEM	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	166 108,11	682 755,96	0,00	0,00	0,00	0,00	166 108,11	682 755,96
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	587 096,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	587 096,76
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	166 108,11	95 659,20	0,00	0,00	0,00	0,00	166 108,11	95 659,20
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>166 108,11</b>	<b>682 755,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>166 108,11</b>	<b>682 755,96</b>

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 17. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania na początek roku obrotowego	Kwota zobowiązania na koniec roku obrotowego	Kwota zabezpieczenia na koniec roku obrotowego
1.	<b>Weksel</b>	-	-	-
2.	<b>Hipoteka</b>	-	-	-
-	kredyt inwestycyjny Raiffeisen	-	-	6 750 000,00 PLN
-	linia kredytowa Raiffeisen 280 000 EUR	-	-	420 000,00 EUR
3.	<b>Zastaw</b>	-	<b>1 056 774,28 PLN</b>	<b>250 450,28 PLN</b>
-	umowa pożyczki	-	1 056 774,28 PLN	250 450,28 PLN
4.	<b>Inne</b>	-	-	-

Powyższe zobowiązania zabezpieczone są hipoteką na nieruchomości w Tarnowie Podgórnym.

## 18. Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
	<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>282 694,48</b>	<b>413 604,27</b>	<b>402 076,69</b>	<b>294 222,06</b>
	<b>a) długoterminowe</b>	<b>183 117,01</b>	<b>32 461,00</b>	<b>14 674,58</b>	<b>200 903,43</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	154 727,00	32 461,00	4 786,00	182 402,00
2.	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28 390,01	0,00	9 888,58	18 501,43
-	Aprobaty, certyfikaty, atesty	22 528,13	0,00	5 750,37	16 777,76
-	Polisy ubezpieczeniowe	2 755,61	0,00	2 639,53	116,08
-	Inne	3 106,27	0,00	1 498,68	1 607,59
	<b>b) krótkoterminowe</b>	<b>99 577,47</b>	<b>381 143,27</b>	<b>387 402,11</b>	<b>93 318,63</b>
-	Aprobaty, certyfikaty, atesty	12 853,29	0,00	7 443,38	5 409,91
-	Użytkowanie wieczyste	0,00	53 163,84	53 163,84	0,00
-	Polisy ubezpieczeniowe	41 396,99	138 915,27	141 668,06	38 644,20
-	Podatek od nieruchomości	0,00	46 154,00	46 154,00	0,00
-	Oprogramowanie	12 925,14	20 586,60	19 143,53	14 368,21
-	Opłata za uczestnictwo NewConect	0,00	9 422,00	9 422,00	0,00
-	Inne	32 402,05	112 901,56	110 407,30	34 896,31

## 19. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	<b>Ujemna wartość firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.	<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	<b>29 257,20</b>	<b>1 618 038,73</b>	<b>22 769,19</b>	<b>1 624 526,74</b>
	<b>a) długoterminowe</b>	<b>24 485,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 920,04</b>	<b>20 564,96</b>
-	Dotacja związana ze środkiem trwałym	24 485,00	0,00	3 920,04	20 564,96
	<b>b) krótkoterminowe</b>	<b>4 772,20</b>	<b>1 618 038,73</b>	<b>18 849,15</b>	<b>1 603 961,78</b>
-	Dotacja związana ze środkiem trwałym	3 920,00	0,00	0,00	3 920,00
-	Zaliczki	852,20	1 618 038,73	18 849,15	1 600 041,78

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

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

*Aztec International S.A.:*

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota składnika aktywów	Kwota w bilansie	Pozycja w bilansie
1.	Aprobaty, certyfikaty, atesty	19 815,36	14 405,76	Aktywa trwałe, długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, Inne rozliczenia międzyokresowe
			5 409,60	Aktywa obrotowe, Inne rozliczenia międzyokresowe
2.	Polisy ubezpieczeniowe	38 226,04	116,08	Aktywa trwałe, długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, Inne rozliczenia międzyokresowe
			38 109,96	Aktywa obrotowe, Inne rozliczenia międzyokresowe

*Bimecom S.A.:*

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota składnika aktywów	Kwota w bilansie	Pozycja w bilansie
1.	Aprobaty, certyfikaty, atesty	2 529,04	1 976,72	Aktywa trwałe, długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, Inne rozliczenia międzyokresowe
			552,32	Aktywa obrotowe, Inne rozliczenia międzyokresowe

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

*Aztec International S.A.:*

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota składnika pasywów	Kwota w bilansie	Pozycja w bilansie
1.	Leasing (Toyota)	168 927,55	95 659,20	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, inne zobowiązania finansowe
			73 268,35	Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, inne zobowiązania finansowe

**22. Wykaz zobowiązań warunkowych**

Grupa Kapitałowa nie posiadała w trakcie roku zobowiązań warunkowych.

**23. Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej**

Grupa Kapitałowa na dzień 31.12.2018 r. nie posiadała aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianymi według wartości godziwej.

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży wyrobów</b>	<b>13 660 187,23</b>	<b>13 530 904,65</b>
-	Malowane wkręty	8 923 756,52	8 648 959,82
-	Malowane kaloty	1 873 766,34	1 587 227,82
-	Kaloty niemalowane set	323 922,77	507 279,69
-	Ocynkowane wkręty	173 849,70	109 863,88
-	Wkręty z podkładką	1 334 486,84	1 076 975,85
-	Master Flash + Set	310 595,32	358 530,08
-	Master Plug	38 602,49	51 672,26
-	Malowane nity	66 265,74	43 545,91
-	Serwis	606 541,51	1 013 995,75
-	Membrany	8 400,00	-3 470,98
-	Inne	0,00	136 324,57
<b>2.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży usług</b>	<b>521 979,37</b>	<b>366 010,78</b>
-	Usługi transportowe towarów własnych	360 063,84	366 010,78
-	Usługa pośrednictwa w sprzedaży maszyny	156 796,43	0,00
-	Najem magazynu	5 119,10	5 095,84
<b>3.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów</b>	<b>5 348 145,92</b>	<b>7 104 407,38</b>
-	Master Flash	4 119 863,47	5 133 072,80
-	Wkręty	179 210,37	50 920,51
-	Profile	46 058,46	53 316,21
-	Sprzedaż maszyn	0,00	1 378 419,15
-	Inne	1 003 013,62	488 678,71
<b>4.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży materiałów</b>	<b>804 764,33</b>	<b>613 749,80</b>
-	Podkładki	625 698,44	570 611,88
-	Nity	1 002,85	1 856,71
-	Inne	178 063,04	41 281,21
	<b>Razem</b>	<b>20 335 076,85</b>	<b>21 615 072,61</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>13 660 187,23</b>	<b>13 530 904,65</b>
-	kraj	244 280,74	345 951,47
-	dostawy wewnątrzspółnotowe	11 554 109,01	12 304 025,71
-	eksport	1 861 797,48	880 927,47
<b>2.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży usług</b>	<b>521 979,37</b>	<b>366 010,78</b>
-	kraj	7 045,76	8 904,20
-	dostawy wewnątrzspółnotowe	502 576,99	350 422,46
-	eksport	12 356,62	6 684,12
<b>3.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów</b>	<b>5 348 145,92</b>	<b>7 104 407,38</b>
-	kraj	385 192,95	2 318 383,86
-	dostawy wewnątrzspółnotowe	4 848 212,14	4 041 750,61
-	eksport	114 740,83	744 272,91
<b>4.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży materiałów</b>	<b>804 764,33</b>	<b>613 749,80</b>
-	kraj	50 135,20	37 274,43
-	dostawy wewnątrzspółnotowe	754 629,13	570 201,24
-	eksport	0,00	6 274,13
	<b>Razem</b>	<b>20 335 076,85</b>	<b>21 615 072,61</b>

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

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

Grupa Kapitałowa sporządza rachunek zysków i strat w wariantie porównawczym.

**27. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych**

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

**28. Odpisy aktualizujące wartość zapasów**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa brutto na koniec okresu	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	Wartość netto na koniec okresu
1.	Materiały	4 634 473,01	403 657,26	4 230 815,75
2.	Półprodukty i produkty w toku	2 207,30	0,00	2 207,30
3.	Produkty gotowe	1 062 867,07	130 412,36	932 454,71
4.	Towary	1 812 578,96	86 941,57	1 725 637,39
5.	Zaliczki na dostawy	1 371 296,00	0,00	1 371 296,00
	<b>Razem</b>	<b>8 883 422,34</b>	<b>621 011,19</b>	<b>8 262 411,15</b>

**Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Materiały	418 737,56	46 675,34	61 755,64	403 657,26
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	153 187,33	36 148,92	58 923,89	130 412,36
4.	Towary	56 664,37	43 976,56	13 699,36	86 941,57
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>469 289,91</b>	<b>126 800,82</b>	<b>134 378,89</b>	<b>621 011,19</b>

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

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

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1.</b>	<b>Wynik finansowy brutto*</b>	<b>2 471 439,37</b>	<b>269 239,31</b>
<b>2.</b>	<b>Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:</b>	<b>1 621 081,50</b>	<b>590 895,52</b>
-	amortyzacja niepodatkowa	96 953,57	111 130,41
-	składki ZUS nieopłacone	59 738,26	53 248,49
-	wynagrodzenie niewypłacone	61 543,17	57 606,06
-	odsetki niepodatkowe	20 446,09	20 018,69
-	koszty reprezentacji	3 450,04	5 190,26
-	zużycie materiałów i energii	11 310,93	8 233,43
-	usługi obce	32 150,55	18 409,33
-	podatki (w tym PFRON)	41 098,42	44 892,00
-	pozostałe koszty rodzajowe	10 150,28	47 282,22
-	ujemne różnice kursowe niepodatkowe	32 669,09	31 967,14
-	pozostałe koszty operacyjne (niepodatkowa wartość ŚT)	-	-
-	odpis aktualizujący	1 035 939,43	69 252,93
-	pozostałe koszty operacyjne	114 673,80	103 840,72
-	założenie rezerw	-	-
-	instrumenty finansowe	100 957,87	19 823,84
<b>3.</b>	<b>Zwiększenia kosztów podatkowych</b>	<b>195 199,02</b>	<b>398 548,57</b>
-	wynagrodzenie wypłacone w okresie, a dotyczące wcześniejszych	59 092,38	59 057,80
-	składki ZUS zapłacone w okresie, a dotyczące wcześniejszych	51 244,67	52 057,49
-	koszty przełomu roku - rezerwy roku poprzedniego	679,74	-
-	opłaty leasingowe	60 700,78	125 736,28
-	podatkowa wartość netto ŚT	-	83 092,00
-	amortyzacja podatkowa - nie bilansowa	626,28	6 039,56
-	wypłata diet	16 850,37	4 430,84
-	strata z 2015r. (50%)	-	62 436,87
-	inne	6 004,80	5 697,73
<b>4.</b>	<b>Przychody nie będące przychodami podatkowymi</b>	<b>83 525,25</b>	<b>86 085,63</b>
-	dodatnie różnice kursowe niepodatkowe	21 198,43	30 911,44
-	pozostałe przychody operacyjne	-	3 918,98
-	odsetki nieotrzymane	21,42	19 562,21
-	instrumenty finansowe	62 305,40	31 693,00
-	odpis ujemnej wartości firmy	-	-
-	odpis aktualizujący wartość zapasów	-	-
<b>5.</b>	<b>Zwiększenia przychodów podatkowych</b>	<b>41 368,84</b>	<b>-</b>
-	otrzymane odsetki (naliczone w poprzednich latach)	41 368,84	-
<b>6.</b>	<b>Dochód /strata</b>	<b>3 855 165,44</b>	<b>375 500,63</b>
<b>7.</b>	<b>Odliczenia od dochodu</b>	<b>600,00</b>	<b>-</b>
<b>8.</b>	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>3 854 565,00</b>	<b>375 501,00</b>
<b>9.</b>	<b>Podatek według stawki 19%</b>	<b>732 367,00</b>	<b>71 345,00</b>
<b>10.</b>	<b>Odliczenia od podatku</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>11.</b>	<b>Podatek należny</b>	<b>732 367,00</b>	<b>71 345,00</b>
12.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	27 675,00	- 5 656,00
13.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	- 17 632,44	9 111,00
<b>14.</b>	<b>Razem obciążenie wyniku brutto</b>	<b>687 059,56</b>	<b>86 112,00</b>

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

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	w tym: odsetki	w tym: różnice kursowe
<b>I.</b>	<b>Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym:</b>	<b>140 988,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Linia do produkcji kalot	118 241,93	0,00	0,00
2.	Maszyna do malowania nitów	22 746,15	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe w budowie:</b>	<b>92 952,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Nowa siedziba - Tarnowo Podgórne	28 597,00	0,00	0,00
2.	Maszyna do malowania nitów	26 219,05	0,00	0,00
3.	Maszyna do kontroli jakości	38 136,66	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>233 940,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	0,00	0,00
2.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	1 323 559,55	0,00
	– ochrona środowiska	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie, w tym:	92 952,71	7 070 000,00
	– ochrona środowiska	0,00	0,00
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania, w tym:	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>1 416 512,26</b>	<b>7 070 000,00</b>

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

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

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

Kurs średni NBP EUR z dnia 31 grudnia 2018 roku (Tabela NBP nr 252/A/NBP/2018): 4,3000

Kurs średni NBP GBP z dnia 31 grudnia 2018 roku (Tabela NBP nr 252/A/NBP/2018): 4,7895

Kurs średni NBP USD z dnia 31 grudnia 2018 roku (Tabela NBP nr 252/A/NBP/2018): 3,7597



## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 36. Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu	Zmiana stanu środków pieniężnych
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	5 265 209,05	2 403 480,38	2 861 728,67
2.	Inne środki pieniężne	213,07	0,00	213,07
3.	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>5 265 422,12</b>	<b>2 403 480,38</b>	<b>2 861 941,74</b>

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

Aztec International S.A.:

Lp.	Rodzaj umowy	Przedmiot umowy	Wartość przedmiotu	Data zawarcia umowy	Okres obowiązywania umowy
1.	Umowa handlowa z międzynarodowym holdingiem	sprzedaż malowanych wkrętów z podkładką	700 000 EUR	2018-07-24	1 rok

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

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

## 39. Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pracownicy umysłowi	20,67	20,88
2.	Pracownicy na stanowiskach roboczych	19,41	26,42
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	2,00	1,00
4.	Uczniowie	0,00	0,00
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,00	1,16
	<b>Razem</b>	<b>42,08</b>	<b>49,46</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenia obciążające koszty	Wynagrodzenia obciążające zysk
1.	<b>Wynagrodzenia wypłacone</b>	<b>447 767,66</b>	<b>0,00</b>
-	Organ zarządzający	420 516,89	0,00
-	Organ nadzorujący	27 250,77	0,00
-	Organ administrujący	0,00	0,00
2.	<b>Wynagrodzenia należne</b>	<b>39 314,51</b>	<b>0,00</b>
-	Organ zarządzający	39 314,51	0,00
-	Organ nadzorujący	0,00	0,00
-	Organ administrujący	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>487 082,17</b>	<b>0,00</b>

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

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

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

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

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

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

Lp.	Wyszczególnienia	Wynagrodzenie ogółem	w tym: wypłacone	w tym: należne
1.	Obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej	26 900,00	6 725,00	20 175,00
2.	Inne usługi poświadczające	0,00	0,00	0,00
3.	Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe usługi	0,00	0,00	0,00
		<b>26 900,00</b>	<b>6 725,00</b>	<b>20 175,00</b>

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

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

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

Po dniu bilansowym nie wystąpiły inne zdarzenia (nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym) mogące wpłynąć na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy.

**46. Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości**

Grupa Kapitałowa nie wprowadziła zmian zasad (polityki) rachunkowości.

**47. Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych**

Grupa Kapitałowa nie dokonywała korekty porównywalności danych.

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**48. Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji**

Grupa Kapitałowa nie prowadziła wspólnych przedsięwzięć niepodlegających konsolidacji.

**49. Transakcje z jednostkami powiązanymi**

*Transakcje jednostki dominującej Aztec International S.A.:*

Lp.	Charakter transakcji sprzedaży	Druga strona transakcji	Wartość brutto transakcji
1.	Udzielone pożyczki (kapitał wraz z odsetkami)	Bimecom S.A.	35 214,58
2.	Usługa najmu lokalu	Bimecom S.A.	1 599,00
3.	Sprzedaż produktów, towarów, materiałów	Aztec U.K.	91 236,97
		<b>Razem</b>	<b>128 050,55</b>

Lp.	Charakter transakcji zakupu	Druga strona transakcji	Wartość brutto transakcji
1.	Obciążenie związane z naprawami i wycofaniem maszyny	Aztec U.K.	112 541,84
2.	Zakup produktów, towarów, materiałów	Aztec U.K.	6 205,40
3.	Zakup środków trwałych	Bimecom S.A.	59 582,43
4.	Zakup wartości niematerialnych i prawnych	Bimecom S.A.	999 498,00
		<b>Razem</b>	<b>1 177 827,67</b>

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

Grupa Kapitałowa nie podlegała połączeniom.

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

Grupa Kapitałowa nie stwierdza niepewności kontynuowania działalności.

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

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

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

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

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

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

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

Poznań, 28.03.2019 r.

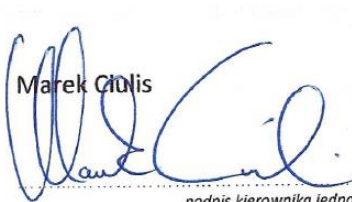
.....  
miejsowość i data

Krzysztof Tomczak



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

Marek Ciulis



.....  
podpis kierownika jednostki

Rafał Cędrowski

