



KSIĘGOWOŚĆ, PODATKI, KADRY I PŁACE

## **Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.**

**II kwartał 2018 r.**

Autoryzowany Doradca:



Raport sporządzony zgodnie z wymogami określonymi w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”. Rolę Autoryzowanego Doradcy dla Abak S.A. pełni PROFESCAPITAL Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Ofiar Oświęcimskich 15, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000139758. Data publikacji niniejszego raportu: 14 sierpnia 2018 roku.



## Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

II kwartał 2018 r.

### SPIS TREŚCI

<b>WYBRANE DANE FINANSOWE .....</b>	<b>3</b>
<b>I. SYTUACJA FINANSOWA.....</b>	<b>5</b>
1. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Abak S.A. ....	5
2. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte jednostkowe wyniki finansowe Abak S.A. ....	6
3. Analiza wskaźnikowa .....	8
<b>II. INFORMACJA DOTYCZĄCA AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ ABAK S.A. ....</b>	<b>10</b>
<b>III. POZOSTAŁE INFORMACJE DO RAPORTU KWARTALNEGO.....</b>	<b>11</b>
1. Opis organizacji Grupy Kapitałowej .....	11
2. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu ....	11
3. Wykaz Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej Abak S.A. ....	12
4. Zatrudnienie w Grupie Abak.....	12
5. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości .....	12
<b>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE .....</b>	<b>18</b>
Bilans Grupy Abak S.A. ....	18
Skonsolidowany rachunek zysków i strat.....	22
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych .....	24
Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym .....	26
<b>JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE .....</b>	<b>28</b>
Bilans Abak S.A. ....	28
Jednostkowy rachunek zysków i strat.....	32
Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych .....	34
Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym.....	36



## Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

II kwartał 2018 r.

### WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	II kwartał	
	2018	2017
Przychody netto ze sprzedaży	2 304,07	2 239,65
Zysk (strata) na sprzedaży	282,11	278,27
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	244,53	112,33
Zysk (strata) netto	170,52	56,23
EBITDA	374,70	281,46
Amortyzacja	68,61	55,67
Odpis wartości firmy jednostki zależnej	25,73	25,73
Odpis wartości firmy	61,55	113,46

EBITDA = Zysk z działalności operacyjnej + amortyzacja + odpis wartości firmy

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	30.06.2018	30.06.2017
Kapitał własny	2 694,99	2 195,34
Zobowiązania długoterminowe	371,70	501,78
Zobowiązania krótkoterminowe	2 538,66	2 394,38
Aktywa ogółem	6 129,89	5 326,16
Aktywa obrotowe	3 836,80	2 774,60
Należności krótkoterminowe	3 569,03	2 598,26
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	35,41	48,44



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

II kwartał 2018 r.

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	II kwartał	
	2018	2017
Przychody netto ze sprzedaży	1 690,72	1 512,02
Zysk (strata) na sprzedaży	196,01	226,70
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	158,74	64,26
Zysk (strata) netto	169,41	50,26
EBITDA	264,37	206,77
Amortyzacja	44,08	29,05
Odpis wartości firmy	61,55	113,46

EBITDA = Zysk z działalności operacyjnej + amortyzacja + odpis wartości firmy

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	30.06.2018	30.06.2017
Kapitał własny	2 438,01	1 928,49
Zobowiązania długoterminowe	637,70	491,43
Zobowiązania krótkoterminowe	1 689,04	1 572,88
Aktywa ogółem	4 985,93	4 189,96
Aktywa obrotowe	1 793,12	939,93
Należności krótkoterminowe	1 320,68	841,89
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	35,41	48,44



## Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

II kwartał 2018 r.

### I. SYTUACJA FINANSOWA

#### 1. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Abak S.A.

Grupa Kapitałowa Abak S.A. osiągnęła w II kwartale 2018 r. przychody w wysokości 2 304 tys. PLN, które były wyższe o 64 tys. PLN (3%) w stosunku do kwoty 2 240 tys. PLN osiągniętej w II kwartale 2017 r. Odnotowany wzrost był związany z nasileniem działań w Grupie, mających na celu zwiększenie skali działalności poprzez pozyskiwanie nowych klientów oraz aktualizacja cen w przypadku klientów już obsługiwanych.

Koszty działalności operacyjnej w II kwartale 2018 r. wyniosły 2 022 tys. PLN i były wyższe o 61 tys. PLN (o 3%) niż w okresie kwiecień – czerwiec 2017 roku. Powodem zwiększenia kosztów był przede wszystkim związany z rosnącą grupą klientów wzrost kosztów wynagrodzeń (o 47 tys. PLN) oraz kosztów ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń (o 31 tys. PLN).

Zysk ze sprzedaży za II kwartał 2018 roku wyniósł 282 tys. PLN i był porównywalny z zyskiem osiągniętym w okresie kwiecień – czerwiec 2017r.

W II kwartale 2018 r. Grupa Abak odnotowała zysk z działalności operacyjnej w kwocie 245 tys. PLN, co stanowi wzrost o 133 tys. PLN (118% rdr) w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Miało to związek ze wzrostem o 16 tys. PLN pozostałych przychodów operacyjnych (m.in. dotacje do wynagrodzeń pracowników). Na zysk z działalności operacyjnej wpływ mają również inne koszty operacyjne w kwocie 68 tys. PLN, które spadły w II kwartale 2018 r. w stosunku do II kwartału poprzedniego roku o 112 tys. PLN (62% spadek rdr). Ewidencjonowany w tej pozycji odpis amortyzacyjny od wartości firmy powstałej w związku z kupnem kolejnych oddziałów wyniósł w II kwartale 2018 r. 62 tys. PLN i zmniejszył się o 51 tys. PLN w porównaniu z II kwartałem 2017 r. (koniec amortyzacji wartości firmy związanej z oddziałem w Łodzi i Warszawie). Odpis ten jest zaliczany do kosztów podatkowych i umożliwia zastosowanie efektywnej tarczy podatkowej, obniżającej zobowiązania budżetowe z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych. W związku z powyższym w przypadku Grupy Abak S.A. najbardziej miarodajnym miernikiem osiąganych wyników jest wskaźnik EBITDA, uwzględniający amortyzację oraz odpisy dodatniej wartości.

W II kwartale 2018 r. EBITDA Grupy Abak wyniosła 375 tys. PLN, i była wyższa o 934 tys. PLN (33% rdr) w porównaniu z okresem kwiecień-czerwiec 2017 r.

Natomiast zysk netto za II kwartał 2018 r. wyniósł w Grupie 171 tys. PLN a zatem zwiększył się o 115 tys. PLN (205% rdr) w porównaniu z II kwartałem 2017 r. Wszystkie zaprezentowane dane wskazują zatem na bardzo istotną poprawę sytuacji finansowej Grupy, wynikającą m.in. z konsekwentnie realizowanych działań prosprzedażowych, marketingowych i reorganizacyjnych w Grupie, które w rezultacie istotnie zwiększyły dochodowość i wydajność. Jest to już kolejny kwartał korzystnych trendów wzrostowych dających dobre perspektywy rozwojowe dla Grupy Kapitałowej Abak S.A. w najbliższej przyszłości.

Po II kwartałach 2018 roku narastająco, Grupa Abak osiągnęła przychody na poziomie 4 610 tys. PLN, co stanowi 6% wzrost w stosunku do 4 359 tys. PLN odnotowanych w pierwszym półroczu 2017 r.



## Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

II kwartał 2018 r.

(średniomiesięczne przychody wyższe o 42 tys. PLN). Natomiast zysk ze sprzedaży wyniósł 729 tys. PLN i był wyższy o 139 tys. PLN (24% wzrost rdr) w porównaniu z pierwszym półroczem 2016r. Miało to związek z większą dynamiką wzrostu przychodów niż kosztów działalności operacyjnej. W okresie styczeń-czerwiec 2018 r. odnotowano zysk z działalności operacyjnej na poziomie 688 tys. PLN, który był ponad dwukrotnie wyższy niż zysku z działalności operacyjnej za 2 kwartały 2017 r. W omawianym okresie odpisy amortyzacyjne dodatniej wartości firmy wyniosły 140 tys. PLN co stanowi spadek o 87 tys. PLN (38% rdr) w porównaniu z okresem styczeń-czerwiec 2017r.

Na dzień 30 czerwca 2018 r. aktywa ogółem w Grupie Abak wyniosły 6 130 tys. PLN i były wyższe o 804 tys. PLN (o 15%) w porównaniu z 30 czerwca 2017 r. Aktywa obrotowe na koniec II kwartału 2018 r. osiągnęły wartość 3 837 tys. PLN, tj. wyższą o 1 062 tys. PLN (38% wzrost rdr) niż w analogicznym okresie poprzedniego roku. Wartość kapitału własnego wyniosła 2 695 tys. PLN i była wyższa o 23% w stosunku do wartości kapitału na koniec II kwartału 2017 r. Tendencje wzrostowe wybranych skonsolidowanych danych finansowych potwierdzają skuteczność strategii Grupy Abak S.A.

Nastąpił wzrost zobowiązań krótkoterminowych o 6% tj. z kwoty 2 394 tys. PLN na koniec II kwartału 2017 r. do wartości 2 539 tys. PLN na dzień 30 czerwca 2018 r., wynikający z zaciągnięcia kredytów na bieżącą działalność gospodarczą. Jednocześnie nastąpił istotny spadek zobowiązań długoterminowych o 130 tys. PLN (26% spadek rdr), wynikający z terminowych spłat zobowiązań kredytowych, co również ma pozytywny wpływ na sytuację finansową Grupy.

Zwiększyły się istotnie należności krótkoterminowe z kwoty 2 598 tys. PLN na dzień 30 czerwca 2017 r. do wartości 3 569 tys. PLN na koniec II kwartału 2018 r. (o 37%). Miało to związek przede wszystkim z istotnym wzrostem nieuregulowanych należności spółki zależnej Progress XXVIII Sp. z o.o. w Legnicy, której klienci w większości są powiązani kapitałowo ze znaczącym podmiotem w branży nieruchomości. Dalszy wzrost należności rodzi możliwe zagrożenia dla płynności finansowej spółki zależnej Progress XXVIII Sp. z o.o. i dlatego będzie przedmiotem zainteresowania i działań Zarządu w kolejnych okresach sprawozdawczych.

Przedstawione w raporcie dane finansowe potwierdzają prawidłowość przyjętej strategii przejmowania funkcjonujących przedsiębiorstw, skutkującej efektywnym poszerzeniem bazy klientów wskutek implementacji kolejnych podmiotów.

Prezentowane wyniki finansowe Grupy Abak na koniec II kwartału 2018 r. wskazują na stale utrzymujące się pozytywne, długoterminowe tendencje wzrostowe.

### 2. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte jednostkowe wyniki finansowe Abak S.A.

W II kwartale 2018 r. przychody netto ze sprzedaży Abak S.A. wyniosły 1 691 tys. PLN i były wyższe o 179 tys. PLN czyli o 12% w porównaniu do II kwartału 2017 roku, w którym Abak S.A. osiągnęła przychody w wysokości 1 512 tys. PLN. Wzrost przychodów w drugim kwartale 2018 r. rok do roku (rdr) wynika przede wszystkim ze wzrostu ilości obsługiwanych klientów w poszczególnych oddziałach Abak S.A.



## Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

II kwartał 2018 r.

Konieczność efektywnej i sprawnej obsługi większej liczby podmiotów spowodowała również wzrost kosztów działalności operacyjnej, które w II kwartale 2018 r. wyniosły 1 495 tys. PLN i były wyższe 200 tys. PLN (o 16%) niż w okresie kwiecień- czerwiec 2017 r. Zwiększyły się koszty wynagrodzeń (11%), ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń w postaci szkoleń dla pracowników (31%) oraz koszty usług obcych (17%).

W związku z przedstawioną powyżej dynamiką przychodów i kosztów zysk ze sprzedaży w II kwartale 2018 r. kształtował się na poziomie 196 tys. PLN i był nieznacznie niższy (14% wzrost rdr) niż w analogicznym okresie 2017 roku. Natomiast zysk z działalności operacyjnej w II kwartale 2018 r. wyniósł 159 tys. PLN i był wyższy o 95 tys. PLN niż w pierwszym kwartale 2017 r. Zysk netto zwiększył się o 119 tys. PLN i wyniósł 169 tys. PLN.

Jednostkowe wyniki Spółki za II kwartał 2018 r., w związku z przejęciami biur rachunkowych, obciążały odpisy amortyzacyjne dodatniej wartości firmy prezentowane w pozostałych kosztach operacyjnych. Odpisy te wyniosły w II kwartale 62 tys. PLN, tj. spadły o 51 tys. PLN (45%) w porównaniu z okresem kwiecień-czerwiec 2017 r. w związku z zakończeniem amortyzacji wartości firmy niektórych z wcześniej zakupionych oddziałów.

EBITDA Spółki za II kwartał 2018 r. wyniosła 264 tys. PLN, co stanowi wzrost o 57 tys. PLN (55% wzrost rdr) w porównaniu II kwartałem 2017 r.

Po II kwartałach 2017 roku narastająco, Abak S.A. osiągnęła przychody na poziomie 3 433 tys. PLN, co stanowi wzrost o 493 tys. PLN (17%) w stosunku do 2 940 tys. PLN odnotowanych w analogicznym okresie roku poprzedniego. W pierwszym półroczu 2018 spółka Abak osiągnęła zysk netto na poziomie 517 tys. PLN, co stanowi wzrost o 473 tys. PLN w porównaniu z okresem styczeń-czerwiec 2017 r.

W jednostkowym bilansie ABAK S.A. na koniec II kwartału 2018 r. nastąpił wzrost zobowiązań długoterminowych o 147 tys. PLN. Nastąpił wzrost rdr w pozycji kapitał własny do kwoty 2 438 tys. PLN tj. o 510 tys. PLN (26%). Aktywa ogółem wyniosły na 30 czerwca 2018 r. 4 986 tys. PLN i wzrosły o 796 tys. PLN (19% rdr). Kwota aktywów obrotowych w wysokości 1 793 tys. PLN wzrosła o 853 tys. PLN (90%) w porównaniu z 30 czerwca 2017 r. Zmieniła się też ich struktura. Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług wzrosły tylko o 149 tys. PLN w stosunku do stanu na dzień 30 czerwca 2017 r. i wynoszą 588 tys. PLN, mimo zwiększenia przychodów ze sprzedaży, nastąpił jednak znaczący wzrost należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych do poziomu 733 tys. PLN, tj. o 330 tys. PLN (o 82 % rdr).

W porównaniu z okresem styczeń-czerwiec 2017 r. w II kwartale 2018 r. nastąpił istotny wzrost wskaźników płynności bieżącej i płynności szybkiej oraz rentowności EBIDTA, który wyniósł 21%.

Zaprezentowane dane w opinii Zarządu Abak S.A. potwierdzają skuteczność przyjętej strategii oraz wskazują na stale utrzymując się pozytywne, długofalowe tendencje wzrostowe, dające możliwości długoterminowego i stabilnego rozwoju Spółki w warunkach poprawy ogólnej sytuacji gospodarczej.



## Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

II kwartał 2018 r.

### 3. Analiza wskaźnikowa

#### Dane skonsolidowane

Analiza płynności	30.06.2018	30.06.2017
Wskaźnik płynności bieżącej	1,51	1,16
Wskaźnik płynności szybkiej	1,48	1,13
Wskaźnik płynności podwyższonej	0,08	0,04

Analiza rentowności	30.06.2018	30.06.2017
Wskaźnik rentowności sprzedaży	16%	14%
Wskaźnik rentowności EBITDA	21%	15%
Wskaźnik EBITDA do kapitałów własnych*	56%	62%
EBITDA na jedną akcję*	0,56	0,50

Analiza wartości rynkowej	30.06.2018	30.06.2017
Wskaźnik C/WK	1,70	2,16
Wskaźnik C/EBITDA*	3,03	3,51
Wskaźnik C/P*	0,53	0,56
Wskaźnik EV/EBITDA*	3,89	4,52
Wskaźnik EV/P*	0,68	0,73

\* Dane zannualizowane, tj. wskaźniki obliczono na podstawie danych skonsolidowanych narastająco za ostatnie cztery kwartały

#### Analiza wskaźnikowa - formuła obliczeniowa

Wskaźnik płynności bieżącej = aktywa bieżące/zobowiązania bieżące

Wskaźnik płynności szybkiej = (aktywa bieżące - zapasy - rozliczenia międzyokresowe czynne)/zobowiązania bieżące

Wskaźnik płynności podwyższonej = (aktywa bieżące - zapasy - rozliczenia międzyokresowe czynne - należności)/zobowiązania bieżące

Wskaźnik rentowności sprzedaży = zysk (strata) ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży

Wskaźnik rentowności EBITDA = (zysk (strata) z działalności operacyjnej + amortyzacja + odpis wartości firmy) /przychody ze sprzedaży

Wskaźnik EBITDA do kapitałów własnych = (zysk (strata) z działalności operacyjnej + amortyzacja + odpis wartości firmy) /kapitały własne

EBITDA na jedną akcję = (zysk z działalności operacyjnej + amortyzacja + odpis wartości firmy) /liczba akcji

Wskaźnik C/WK = cena akcji/(wartość księgową/liczba akcji)

Wskaźnik C/EBITDA = cena akcji/ (zysk (strata) z działalności operacyjnej + amortyzacja + odpis wartości firmy /liczba akcji)

Wskaźnik C/P = cena akcji/(przychody ze sprzedaży/liczba akcji)

Wskaźnik EV/EBITDA = (cena akcji \* liczba akcji + dług netto)/(zysk operacyjny + amortyzacja + odpis wartości firmy)

Wskaźnik EV/P = (cena akcji \* liczba akcji + dług netto)/(przychody ze sprzedaży)





## Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

II kwartał 2018 r.

### 3.1. Dane jednostkowe

<b>Analiza płynności</b>	<b>30.06.2018</b>	<b>30.06.2017</b>
Wskaźnik płynności bieżącej	1,06	0,60
Wskaźnik płynności szybkiej	1,03	0,57
Wskaźnik płynności podwyższonej	0,25	0,03

<b>Analiza rentowności</b>	<b>30.06.2018</b>	<b>30.06.2017</b>
Wskaźnik rentowności sprzedaży	18%	12%
Wskaźnik rentowności EBITDA	21%	13%
Wskaźnik EBITDA do kapitałów własnych*	49%	38%

\* Dane zannualizowane, tj. wskaźniki obliczono na podstawie danych skonsolidowanych narastająco za ostatnie cztery kwartały

#### **Analiza wskaźnikowa - formuła obliczeniowa**

Wskaźnik płynności bieżącej = aktywa bieżące/zobowiązania bieżące

Wskaźnik płynności szybkiej = (aktywa bieżące - zapasy - rozliczenia międzyokresowe czynne)/zobowiązania bieżące

Wskaźnik płynności podwyższonej = (aktywa bieżące - zapasy - rozliczenia międzyokresowe czynne - należności)/zobowiązania bieżące

Wskaźnik rentowności sprzedaży = zysk (strata) ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży

Wskaźnik rentowności EBITDA = (zysk (strata) z działalności operacyjnej + amortyzacja + odpis wartości firmy)/przychody ze sprzedaży

Wskaźnik EBITDA do kapitałów własnych = (zysk (strata) z działalności operacyjnej + amortyzacja + odpis wartości firmy) / kapitały własne



## Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

II kwartał 2018 r.

### II. INFORMACJA DOTYCZĄCA AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ ABAK S.A.

Najważniejszymi działaniami w II kwartale 2018 r., zmierzającymi do rozwoju działalności prowadzonej przez Grupę Abak były:

- intensyfikacja działań w obszarze IT, szkoleń, centralizacji obsługi kosztów, podejmowanych w ramach Grupy w celu integracji strategicznej i organizacyjnej firmy Valor Sp. z o.o., Progress XXVIII sp. z o.o. oraz zakupionych biur rachunkowych w Łodzi, Warszawie, Wrocławiu i Ełku;
- bieżące działania marketingowe i reklamowe mające na celu pozyskiwanie nowych klientów m.in. stworzenie profilu Abak na Facebooku oraz akcja reklamowa w serwisach lokalnych i biznesowych w województwie warmińsko-mazurskim;
- oferowanie nowym i dotychczasowym klientom nowego zakresu usług doradczych;
- wysyłanie alertów podatkowych do klientów obsługiwanych przez Grupę Abak;
- comiesięczne szkolenia z zagadnień podatkowych dla pracowników Grupy Abak,
- okresowe stosowanie procedur kontrolnych dotyczących poszczególnych oddziałów Grupy Abak,
- zakończone koszty prac rozwojowych dotyczące wdrożenia chmury Azzure;
- podjęcie uchwały na WZA dotyczącej wypłaty dywidendy za 2017 r. w wysokości 0,07 gr na 1 akcję.



## Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

II kwartał 2018 r.

### III. POZOSTAŁE INFORMACJE DO RAPORTU KWARTALNEGO

#### 1. Opis organizacji Grupy Kapitałowej

Grupa Abak S.A. specjalizuje się w usługach księgowych, doradztwa podatkowego oraz w obsłudze kadrowo-płacowej. Spółka Abak S.A. jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej, która poza świadczeniem usług księgowych, realizuje strategię rozwoju polegającą na akwizycji podmiotów z branży usług rachunkowych. Docelowo Grupa Abak zamierza należeć do czołówki największych firm księgowych w Polsce.

Poniżej przedstawiono wykaz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Abak S.A. na dzień publikacji raportu.

Tabela: Wykaz jednostek wchodzących w skład Grupy

Wyszczególnienie	Opis	Posiadany udział
Abak S.A.	Jednostka dominująca	-
Valor Sp. z o.o. w Warszawie	Jednostka zależna	100%
Progress XXVIII Sp. z o.o. w Legnicy	Jednostka zależna	100%

Według stanu na dzień publikacji raportu, w ramach struktury organizacyjnej Grupy Abak funkcjonują następujące oddziały:

- Abak S.A. Oddział Olsztyn
- Abak S.A. Oddział Bielany
- Abak S.A. Oddział Ełk
- Abak S.A. Oddział Łódź
- Abak S.A. Oddział Wrocław
- Progress XXVIII Sp. z o.o. w Legnicy (jednostka zależna)
- Valor Sp. z o.o. w Warszawie (jednostka zależna)

#### 2. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu

Tabela: Informacja o strukturze akcjonariatu Abak S.A. według stanu na dzień publikacji raportu

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów na WZA	Udział w głosach na WZA
PROFESCAPITAL Sp. z o.o.	1 636 685	60,74%	1 636 685	60,74%
Vasto Investment S. a r.l.	250 500	9,30%	250 500	9,30%
Igor Puterko	217 047	8,05%	217 047	8,05%
Ewa Stolarczyk	195 000	7,24%	195 000	7,24%
Marzena Leonowicz	150 000	5,57%	150 000	5,57%
Pozostali	245 528	9,11%	245 528	9,11%
<b>Razem</b>	<b>2 694 760</b>	<b>100,00%</b>	<b>2 694 760</b>	<b>100,00%</b>



## Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

II kwartał 2018 r.

### 3. Wykaz Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej Abak S.A.

**Skład organów zarządzających i nadzorujących Abak S.A. na dzień 30.06.2018 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu:**

#### **Zarząd Spółki:**

Paweł Puterko – Prezes Zarządu  
Ewa Stolarczyk – Członek Zarządu  
Igor Puterko – Wiceprezes Zarządu

#### **Rada Nadzorcza Spółki:**

Szczepan Czyczerski - Przewodniczący Rady Nadzorczej  
Wojciech Kaliciak – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej  
Krzysztof Olbrycht - Członek Rady Nadzorczej  
Małgorzata Puterko - Członek Rady Nadzorczej  
Artur Rzepka - Członek Rady Nadzorczej

### 4. Zatrudnienie w Grupie Abak

	Abak S.A.	Grupa Kapitałowa Abak S.A.
Liczba zatrudnionych pracowników na dzień 30 czerwca 2018 r.	71	93
Liczba zatrudnionych pracowników na dzień 30 czerwca 2017 r.	64	91

### 5. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariacie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią. Grupa Kapitałowa sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.

Sprawozdanie finansowe spółki zależnej objętej konsolidacją sporządzone zostało za ten sam okres sprawozdawczy.

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,
- rozporządzeniem Ministra Finansów z 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych,
- przyjętą w tym zakresie polityką rachunkowości Jednostki Dominującej.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.



## Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

II kwartał 2018 r.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej Abak SA oraz sprawozdania kontrolowanych przez Jednostkę Dominującą Spółek Zależnych (wymienionych wyżej w punkcie IV).

Przez kontrolę rozumie się możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności. Dlatego też metodą pełną konsolidowane jest sprawozdanie finansowe spółki Valor Sp. z o.o. oraz spółki Progress XXVIII Sp. z o.o., w których Jednostka Dominująca posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym.

Przy konsolidacji bilansu metodą pełną sumowaniu podlegają wszystkie odpowiednie pozycje aktywów i pasywów Jednostek Zależnych i Jednostki Dominującej w pełnej wysokości. Po dokonaniu sumowania dokonano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Przy konsolidacji rachunku zysków i strat metodą pełną sumowaniu podlegają wszystkie odpowiednie pozycje przychodów i kosztów Jednostek Zależnych i Jednostki Dominującej. Pozycje rachunków zysków i strat Jednostek Zależnych podlegają sumowaniu w pełnej wysokości bez względu na to, w jakiej części Jednostka Dominująca jest właścicielem Jednostki Zależnej. Po dokonaniu sumowania dokonano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Wyłączeniu ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego podlegają następujące istotne pozycje:

- wzajemne należności i zobowiązania,
- przychody i koszty dotyczące operacji dokonywanych między podmiotami objętymi konsolidacją,
- zyski i straty powstałe na operacjach dokonywanych między podmiotami objętymi konsolidacją, zawarte w wartości podlegających konsolidacji aktywów i pasywów oraz wartości nabycia udziałów posiadanych przez Podmiot Dominujący w Podmiotach Zależnych objętych konsolidacją,
- dywidendy naliczone lub wypłacone przez Jednostki Zależne Jednostce Dominującej i innym jednostkom, które są objęte konsolidacją.

Na dzień nabycia Jednostki Zależnej (objęcia kontroli) aktywa i pasywa jednostki nabywanej wyceniane są według ich wartości godziwej. Nadwyżka ceny nabycia ponad wartość godziwą możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki jest ujmowana w aktywach bilansu jako wartość firmy. W przypadku, gdy cena nabycia jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki, różnica ujmowana jest jako ujemna wartość firmy w pasywach bilansu.

W przypadkach, gdy jest to konieczne, w sprawozdaniach finansowych Jednostek Zależnych bądź Stowarzyszonych dokonuje się korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez Jednostkę z zasadami stosowanymi przez Podmiot Dominujący.

Spółki Zależne od dnia nabycia stosują zasady zgodne z polityką rachunkowości Jednostki Dominującej.

Wartość firmy powstająca przy konsolidacji to nadwyżka kosztu nabycia Jednostki nad wartością godziwą możliwych do zidentyfikowania składników aktywów i pasywów Jednostki Zależnej lub Stowarzyszonej na dzień nabycia.

Wartość firmy jest wykazywana jako składnik aktywów i przynajmniej raz w roku podlega analizie pod kątem utraty wartości. Ewentualna utrata wartości rozpoznawana będzie od razu w skonsolidowanym rachunku zysków i strat.



## Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

II kwartał 2018 r.

Jednostka Dominująca dokonuje odpisów amortyzacyjnych wartości firmy Jednostek Zależnych na każdy dzień bilansowy kończący rok obrotowy.

Przy sprzedaży Jednostki Zależnej odpowiednia część wartości firmy uwzględniana będzie przy wyliczaniu skonsolidowanego zysku bądź straty na sprzedaży tejże Jednostki.

Ujemna wartość firmy powstająca przy konsolidacji to nadwyżka wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania składników aktywów i pasywów Jednostki Zależnej lub Stowarzyszonej na dzień nabycia nad kosztem nabycia Jednostki.

Ujemną wartość firmy, do wysokości nieprzekraczającej wartości godziwej nabytych aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na regulowanych rynkach, Grupa Kapitałowa zalicza do pasywów skonsolidowanego bilansu przez okres będący średnią ważoną okresu ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów.

Ujemna wartość firmy w wysokości przekraczającej wartość godziwą aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na regulowanych rynkach, zaliczana jest do pozostałych przychodów operacyjnych na dzień połączenia.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe i 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 PLN 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:

- |   |         |
|---|---------|
| ▪ Autorskie prawa majątkowe lub zrównane z nimi | 10%-50% |
| ▪ Inne wartości niematerialne i prawne          | 10%-50% |

Dla środków trwałych:

- |                                   |           |
|-----------------------------------|-----------|
| ▪ Budynki i budowle               | 2,5%-4,5% |
| ▪ Urządzenia techniczne i maszyny | 14%-25%   |
| ▪ Środki transportu               | 10%-20%   |
| ▪ Pozostałe środki trwałe         | 6%-20%    |

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje 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 do przychodów finansowych.



## Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

II kwartał 2018 r.

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 rynkowej. Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody szczegółowej identyfikacji cen. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu lub wytworzenia nie wyższych 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.

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu NBP dla danej waluty obcej z dnia poprzedzającego dzień wystawienia dokumentu. 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 przychody lub koszty operacji finansowych.

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

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

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się według kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty na ten dzień. Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

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

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Grupy Kapitałowej.



## Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

II kwartał 2018 r.

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

- ubezpieczenia,
- prenumerata prasy,
- abonament strony internetowej.

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.

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

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

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

Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim związane z bieżącą działalnością, przyszłe świadczenia:

- na rzecz pracowników, w tym świadczeń urlopowych oraz emerytalnych,

Rozliczenia międzyokresowe bierne tworzone są w ciężar kosztów operacyjnych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych.

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 tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

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).





## Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

II kwartał 2018 r.

Zobowiązania finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej.

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

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim: przychody ze sprzedaży usług prowadzenia ksiąg rachunkowych i podatkowych oraz sprzedaż usług w zakresie kadr i płać.

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.

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

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

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

Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

II kwartał 2018 r.

## SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### Bilans Grupy Abak S.A.

AKTYWA	tys. PLN	
	30.06.2018	30.06.2017
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>2 293,10</b>	<b>2 551,55</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 508,89</b>	<b>1 509,32</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	371,98	0,00
2. Wartość firmy	674,68	1 006,27
3. Inne wartości niematerialne i prawne	461,59	502,69
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
5. Inne wartości niematerialne i prawne w toku realizacji	0,65	0,35
<b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>205,87</b>	<b>308,80</b>
1. Wartość firmy - jednostki zależne	205,87	308,80
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
3. Wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>400,50</b>	<b>442,00</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>382,37</b>	<b>442,00</b>
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3,82	6,37
c) urządzenia techniczne i maszyny	73,00	107,28
d) środki transportu	296,72	313,92
e) inne środki trwałe	8,82	14,43
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>18,13</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>V. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>150,00</b>
<b>1. Nieruchomości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>150,00</b>
<b>a) w jednostkach powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>150,00</b>
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	150,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
<b>b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

II kwartał 2018 r.

<b>c) w pozostałych jednostkach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
<b>4. Inne inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>177,83</b>	<b>141,42</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	177,83	141,42
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>3 836,80</b>	<b>2 774,60</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>3 569,03</b>	<b>2 598,26</b>
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>236,09</b>	<b>10,67</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	200,80	10,67
- do 12 miesięcy	200,80	10,67
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	35,28	0,00
<b>2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
<b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>3 332,94</b>	<b>2 587,60</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 197,71	2 470,20
- do 12 miesięcy	3 197,71	2 470,20
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	122,16	111,00
c) inne	13,07	6,39
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>197,07</b>	<b>103,19</b>
<b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>197,07</b>	<b>103,19</b>
a) w jednostkach powiązanych	150,00	50,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	150,00	50,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

II kwartał 2018 r.

c) w pozostałych jednostkach	11,66	4,75
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	11,66	4,75
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	35,41	48,44
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	35,41	28,44
- inne środki pieniężne	0,00	20,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
<b>2. Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>70,69</b>	<b>73,15</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>6 129,89</b>	<b>5 326,16</b>

PASywa	tys. PLN	
	30.06.2018	30.06.2017
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>2 694,99</b>	<b>2 195,34</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>269,48</b>	<b>269,48</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>1 880,30</b>	<b>1 788,98</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych*)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
- ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>-4,44</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>545,21</b>	<b>141,33</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
Ujemna wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>3 434,90</b>	<b>3 130,81</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>220,53</b>	<b>187,77</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15,42	12,66
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8,67	13,39
- długoterminowa	8,67	13,39
- krótkoterminowa	0,00	0,00



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

II kwartał 2018 r.

3. Pozostałe rezerwy	196,44	161,72
- długoterminowe	8,29	5,06
- krótkoterminowe	188,15	156,66
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>371,70</b>	<b>501,78</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	371,70	501,78
a) kredyty i pożyczki	300,38	469,52
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	71,32	32,26
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 538,66</b>	<b>2 394,38</b>
<b>1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,68</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,68
- do 12 miesięcy	0,00	0,68
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
<b>2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
<b>3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	<b>2 538,67</b>	<b>2 393,70</b>
a) kredyty i pożyczki	1 313,16	1 405,03
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	51,49	279,49
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	236,05	127,21
- do 12 miesięcy	236,05	127,21
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	591,09	411,63
h) z tytułu wynagrodzeń	95,82	103,69
i) inne	251,05	66,65
<b>4. Fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>304,00</b>	<b>46,88</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	304,00	46,88
- długoterminowe	11,92	15,89
- krótkoterminowe	292,08	30,99
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>6 129,89</b>	<b>5 326,16</b>



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

II kwartał 2018 r.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	tys. PLN			
	II kwartał		II kwartał narastająco	
	2018	2017	2018	2017
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:</b>	<b>2 304,07</b>	<b>2 239,65</b>	<b>4 610,41</b>	<b>4 358,73</b>
- od jednostek powiązanych	7,32	106,05	193,41	112,89
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 304,07	2 239,51	4 610,41	4 358,01
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,14	0,00	0,72
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>2 021,96</b>	<b>1 961,38</b>	<b>3 881,21</b>	<b>3 769,12</b>
I. Amortyzacja	68,61	55,67	124,11	110,16
II. Zużycie materiałów i energii	63,20	67,68	129,02	139,90
III. Usługi obce	504,83	547,26	950,68	982,09
IV. Podatki i opłaty, w tym:	8,96	11,57	16,24	20,66
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 107,46	1 060,21	2 166,62	2 084,92
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	210,64	178,51	390,37	355,10
- emerytalne	88,15	84,62	169,00	166,98
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	58,25	40,34	104,18	75,58
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,14	0,00	0,71
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>282,11</b>	<b>278,27</b>	<b>729,20</b>	<b>589,61</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>30,36</b>	<b>13,77</b>	<b>108,34</b>	<b>16,02</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	29,91	13,07	57,14	14,06
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,46	0,70	51,20	1,96
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>67,93</b>	<b>179,71</b>	<b>149,25</b>	<b>303,02</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	67,93	179,71	149,25	303,02
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>244,53</b>	<b>112,33</b>	<b>688,29</b>	<b>302,61</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>0,98</b>	<b>6,59</b>	<b>1,18</b>	<b>6,69</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,95	6,54	1,08	6,58
- od jednostek powiązanych	0,81	0,00	0,81	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,03	0,05	0,10	0,11



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

II kwartał 2018 r.

<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>24,97</b>	<b>31,69</b>	<b>55,43</b>	<b>79,38</b>
I. Odsetki, w tym:	24,50	30,22	52,12	61,61
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,46	1,47	3,31	17,76
<b>I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>	<b>220,54</b>	<b>87,23</b>	<b>634,04</b>	<b>229,92</b>
<b>K. Odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>25,73</b>	<b>25,73</b>	<b>51,47</b>	<b>51,47</b>
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	25,73	25,73	51,47	51,47
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Odpis wartości firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>L. Odpis ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>M. Zysk (strata) brutto (J-K+L)</b>	<b>194,81</b>	<b>61,49</b>	<b>582,57</b>	<b>178,45</b>
<b>N. Podatek dochodowy</b>	<b>24,29</b>	<b>5,26</b>	<b>37,37</b>	<b>37,13</b>
<b>O. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>P. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Q. Zyski (straty) mniejszości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>R. Zysk (strata) netto (M-N-O+/-P+/-Q)</b>	<b>170,52</b>	<b>56,23</b>	<b>545,21</b>	<b>141,33</b>



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

II kwartał 2018 r.

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	tys. PLN			
	II kwartał		II kwartał narastająco	
	2018	2017	2018	2017
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
I. Zysk (strata) netto	170,52	56,24	545,21	141,33
II. Korekty razem	46,39	113,21	49,48	91,24
1. Zysk strata mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zysk strata z udziałów/akcji w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Amortyzacja	130,16	169,14	264,51	337,08
4. Odpisy wartości firmy	25,74	25,74	51,47	51,47
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	23,55	23,68	51,04	55,03
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Zmiana stanu rezerw	-2,79	-3,55	-1,75	-2,80
10. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Zmiana stanu należności	-358,68	-324,33	-476,46	-413,93
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	90,04	237,92	7,25	89,64
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	138,37	-15,39	153,42	-28,25
14. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	3,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>216,91</b>	<b>169,45</b>	<b>594,69</b>	<b>232,57</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
I. Wpływy	6,34	9,29	61,92	10,58
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	6,34	9,29	61,92	10,58
a) w jednostkach powiązanych	0,81	0,00	50,81	0,00
b) w pozostałych jednostkach	5,53	9,29	11,11	10,58
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	5,39	2,75	10,84	4,00
- odsetki	0,14	6,54	0,27	6,58
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00





Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

II kwartał 2018 r.

II. Wydatki	50,09	3,90	457,83	61,24
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	41,09	3,90	448,83	11,24
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	50,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	50,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	9,00	0,00	9,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-43,75</b>	<b>5,39</b>	<b>-395,91</b>	<b>-50,66</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
I. Wpływy	66,05	28,69	389,05	198,80
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	66,05	28,69	389,05	198,80
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	260,47	204,23	591,93	389,29
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	43,14	139,84	311,17	264,81
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	192,83	29,17	228,64	57,87
8. Odsetki	24,50	30,22	52,12	61,61
9. Inne wydatki finansowe	0,00	5,00	0,00	5,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-194,42</b>	<b>-175,54</b>	<b>-202,88</b>	<b>-190,49</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>-21,26</b>	<b>-0,70</b>	<b>-4,10</b>	<b>-8,58</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-21,27</b>	<b>-0,73</b>	<b>-4,10</b>	<b>-8,59</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>56,69</b>	<b>49,15</b>	<b>39,52</b>	<b>57,03</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>	<b>35,43</b>	<b>48,45</b>	<b>35,41</b>	<b>48,44</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

II kwartał 2018 r.

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	tys. PLN			
	II kwartał		II kwartał narastająco	
	2018	2017	2018	2017
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 713,11</b>	<b>2 139,12</b>	<b>2 338,41</b>	<b>2 054,02</b>
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>2 713,11</b>	<b>2 139,12</b>	<b>2 338,42</b>	<b>2 054,03</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	269,48	269,48	269,48	269,48
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydanie udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	269,48	269,48	269,48	269,48
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 788,98	1 560,11	1 788,98	1 560,11
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	91,32	228,88	91,32	228,88
a) zwiększenie (z tytułu)	95,76	0,00	95,76	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku	95,76	0,00	95,76	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	4,44	-228,88	4,44	-228,88
- pokrycia straty	4,44	-228,88	4,44	-228,88
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 880,30	1 788,99	1 880,30	1 788,98
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

II kwartał 2018 r.

5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	279,96	224,44	279,95	224,44
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	284,40	228,88	284,40	228,88
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	284,40	228,88	284,40	228,88
5.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-284,40	-228,88	-284,40	-228,88
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	284,40	228,88	284,40	228,88
- podziału zysku z lat ubiegłych	284,40	228,88	284,40	228,88
5.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-4,44	-4,44	-4,44	-4,44
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-4,44	-4,44	-4,44	-4,44
5.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	4,44	0,00	4,44	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-4,44	0,00	-4,44	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-4,44	0,00	-4,44	0,00
5.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-4,44	0,00	-4,44
5.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-4,44	0,00	-4,44
6. Zysk (strata) niepodzielony (-a) na początek okresu	374,69	85,09	0,00	0,00
6.1. Zmiany zysku niepodzielonego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2. Zysk (strata) niepodzielony (-a) na koniec okresu	374,69	85,09	0,00	0,00
7. Wynik netto	170,52	56,23	545,21	141,33
a) zysk netto	170,52	56,23	545,21	141,33
b) strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 694,99</b>	<b>2 195,34</b>	<b>2 694,99</b>	<b>2 195,34</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>2 694,99</b>	<b>2 195,34</b>	<b>2 694,99</b>	<b>2 195,34</b>

Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

II kwartał 2018 r.

## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### Bilans Abak S.A.

AKTYWA	tys. PLN	
	30.06.2018	30.06.2017
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>3 192,81</b>	<b>3 250,03</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 508,90</b>	<b>1 509,15</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	371,98	0,00
2. Wartość firmy	674,68	1 006,27
3. Inne wartości niematerialne i prawne	461,59	502,53
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
5. Inne wartości niematerialne i prawne w toku realizacji	0,65	0,35
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>300,34</b>	<b>243,72</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>282,21</b>	<b>243,72</b>
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	71,32	103,75
d) środki transportu	203,55	127,58
e) inne środki trwałe	7,34	12,39
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>18,13</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>1 205,74</b>	<b>1 355,74</b>
<b>1. Nieruchomości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>1 205,74</b>	<b>1 355,74</b>
<b>a) w jednostkach powiązanych</b>	<b>1 205,74</b>	<b>1 355,74</b>
- udziały lub akcje	1 066,74	1 066,74
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	139,00	289,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
<b>b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
<b>c) w pozostałych jednostkach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00



## Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

II kwartał 2018 r.

- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
<b>4. Inne inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>177,83</b>	<b>141,42</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	177,83	141,42
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 793,12</b>	<b>939,93</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 320,68</b>	<b>841,89</b>
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>732,72</b>	<b>402,56</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	697,44	402,56
- do 12 miesięcy	697,44	402,56
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	35,28	0,00
<b>2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
<b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>587,96</b>	<b>439,33</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	540,60	420,15
- do 12 miesięcy	540,60	420,15
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	35,49	13,11
c) inne	11,87	6,07
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>422,07</b>	<b>53,19</b>
<b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>422,07</b>	<b>53,19</b>
a) w jednostkach powiązanych	375,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	375,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	11,66	4,75
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	11,66	4,75
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	35,41	48,44
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	35,41	28,44
- inne środki pieniężne	0,00	20,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

II kwartał 2018 r.

2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	50,37	44,85
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>4 985,93</b>	<b>4 189,96</b>

PASywa	tys. PLN	
	30.06.2018	30.06.2017
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>2 438,01</b>	<b>1 928,49</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	269,48	269,48
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 652,01	1 619,39
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-4,44
VI. Zysk (strata) netto	516,52	44,06
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>2 547,93</b>	<b>2 261,49</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	207,02	175,71
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15,42	12,66
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8,67	13,39
- długoterminowa	8,67	13,39
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	182,93	149,66
- długoterminowe	8,29	5,06
- krótkoterminowe	174,64	144,60
II. Zobowiązania długoterminowe	637,70	491,43
1. Wobec jednostek powiązanych	266,00	280,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	371,70	211,43
a) kredyty i pożyczki	300,38	179,17
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	71,32	32,26
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 689,04	1 572,88
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	3,97	8,05
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3,97	8,05
- do 12 miesięcy	3,97	8,05
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

II kwartał 2018 r.

b) inne	0,00	0,00
<b>2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
<b>3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	<b>1 685,07</b>	<b>1 564,83</b>
a) kredyty i pożyczki	916,25	1 156,41
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	51,49	46,35
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	198,14	84,03
- do 12 miesięcy	198,14	84,03
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	304,78	200,90
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	11,10
i) inne	214,41	66,04
<b>4. Fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>14,17</b>	<b>21,47</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	14,17	21,47
- długoterminowe	11,92	15,89
- krótkoterminowe	2,25	5,58
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>4 985,94</b>	<b>4 189,98</b>



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

II kwartał 2018 r.

Jednostkowy rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	tys. PLN			
	II kwartał		II kwartał narastająco	
	2018	2017	2018	2017
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:</b>	<b>1 690,72</b>	<b>1 512,02</b>	<b>3 433,39</b>	<b>2 940,41</b>
- od jednostek powiązanych	100,28	106,05	381,86	218,60
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 690,72	1 512,02	3 433,39	2 940,41
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>1 494,71</b>	<b>1 285,32</b>	<b>2 826,65</b>	<b>2 576,38</b>
I. Amortyzacja	44,08	29,05	75,04	56,92
II. Zużycie materiałów i energii	50,75	48,76	102,72	106,05
III. Usługi obce	428,55	366,14	800,60	725,83
IV. Podatki i opłaty, w tym:	6,95	9,02	12,87	16,17
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	767,60	690,87	1 482,57	1 384,83
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	154,71	117,88	279,01	240,54
- emerytalne	59,97	54,19	112,68	109,21
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	42,07	23,60	73,84	46,04
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>196,01</b>	<b>226,70</b>	<b>606,74</b>	<b>364,03</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>30,35</b>	<b>13,77</b>	<b>63,30</b>	<b>16,01</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	29,90	13,07	57,14	14,06
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,45	0,70	6,16	1,95
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>67,62</b>	<b>176,21</b>	<b>148,64</b>	<b>296,02</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	67,62	176,21	148,64	296,02
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>158,74</b>	<b>64,26</b>	<b>521,40</b>	<b>84,02</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>38,11</b>	<b>8,21</b>	<b>40,05</b>	<b>9,85</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	35,28	0,00	35,28	0,00
a) od jednostek powiązanych	35,28	0,00	35,28	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00





Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

II kwartał 2018 r.

II. Odsetki, w tym:	2,80	8,16	4,67	9,74
- od jednostek powiązanych	2,67	1,61	4,40	3,16
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,03	0,05	0,10	0,11
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>18,00</b>	<b>22,21</b>	<b>35,49</b>	<b>49,82</b>
I. Odsetki, w tym:	17,54	20,74	33,52	42,75
- dla jednostek powiązanych	3,08	3,15	6,18	5,66
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,46	1,47	1,97	7,07
<b>I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)</b>	<b>178,85</b>	<b>50,26</b>	<b>525,96</b>	<b>44,05</b>
<b>J. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>9,44</b>	<b>0,00</b>	<b>9,44</b>	<b>0,00</b>
<b>K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)</b>	<b>169,41</b>	<b>50,26</b>	<b>516,52</b>	<b>44,05</b>



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

II kwartał 2018 r.

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	tys. PLN			
	II kwartał		II kwartał narastająco	
	2018	2017	2018	2017
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
I. Zysk (strata) netto	169,42	50,25	516,52	44,06
II. Korekty razem	132,15	89,00	-10,86	169,54
1. Zysk strata mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zysk strata z udziałów/akcji w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Amortyzacja	105,64	142,51	215,45	283,84
4. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-20,56	12,58	-6,44	33,01
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Zmiana stanu rezerw	-2,66	-2,66	-2,66	-2,66
10. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Zmiana stanu należności	-85,75	-89,72	-305,71	-140,70
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	130,89	25,35	112,38	31,27
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4,59	0,94	-23,88	-38,22
14. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	3,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>301,57</b>	<b>139,25</b>	<b>505,66</b>	<b>213,60</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
I. Wpływy	8,20	10,90	15,51	13,74
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	8,20	10,90	15,51	13,74
a) w jednostkach powiązanych	2,67	1,61	4,40	3,16
b) w pozostałych jednostkach	5,53	9,29	11,11	10,58
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	5,39	2,75	10,84	4,00
- odsetki	0,14	6,54	0,27	6,58
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

II kwartał 2018 r.

II. Wydatki	238,09	3,90	682,83	31,24
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	41,09	3,90	448,83	11,24
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	188,00	0,00	225,00	20,00
a) w jednostkach powiązanych	188,00	0,00	225,00	20,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	9,00	0,00	9,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-229,89</b>	<b>7,00</b>	<b>-667,32</b>	<b>-17,50</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
I. Wpływy	23,43	33,74	389,05	127,89
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	23,43	33,74	389,05	127,89
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	116,38	180,72	231,49	332,57
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	82,18	143,98	164,93	263,03
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	16,66	11,00	33,04	21,79
8. Odsetki	17,54	20,74	33,52	42,75
9. Inne wydatki finansowe	0,00	5,00	0,00	5,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-92,95</b>	<b>-146,98</b>	<b>157,56</b>	<b>-204,68</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>-21,27</b>	<b>-0,73</b>	<b>-4,10</b>	<b>-8,58</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-21,27</b>	<b>-0,73</b>	<b>-4,10</b>	<b>-8,59</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>56,69</b>	<b>49,17</b>	<b>39,52</b>	<b>57,03</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>	<b>35,42</b>	<b>48,44</b>	<b>35,41</b>	<b>48,44</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	188,63	0,00	188,63	0,00



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

II kwartał 2018 r.

Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	tys. PLN			
	II kwartał		II kwartał narastająco	
	2018	2017	2018	2017
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 457,22</b>	<b>1 878,24</b>	<b>2 110,12</b>	<b>1 884,42</b>
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>2 457,22</b>	<b>1 878,24</b>	<b>2 110,12</b>	<b>1 884,42</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	269,48	269,48	269,48	269,48
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydanie udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	269,48	269,48	269,48	269,48
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 619,39	1 699,26	1 619,39	1 699,26
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	32,62	-79,87	32,62	-79,87
a) zwiększenie (z tytułu)	37,06	0,00	37,06	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku	37,06	0,00	37,06	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	4,44	79,87	4,44	79,87
- pokrycia straty	4,44	79,87	4,44	79,87
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 652,01	1 619,39	1 652,01	1 619,39
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

II kwartał 2018 r.

5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	221,25	-84,31	221,25	-84,31
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	225,70	0,00	225,70	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	225,70	0,00	225,70	0,00
5.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-225,70	0,00	-225,70	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	225,70	0,00	225,70	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	225,70	0,00	225,70	0,00
5.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-4,44	-84,31	-4,44	-84,31
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-4,44	-84,31	-4,44	-84,31
5.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	4,44	79,87	4,44	79,87
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-4,44	-79,87	-4,44	-79,87
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-4,44	-79,87	-4,44	-79,87
5.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-4,44	0,00	-4,44
5.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-4,44	0,00	-4,44
6. Zysk (strata) niepodzielony (-a) na początek okresu	347,10	-6,19	0,00	0,00
6.1. Zmiany zysku niepodzielonego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2. Zysk (strata) niepodzielony (-a) na koniec okresu	347,10	-6,19	0,00	0,00
7. Wynik netto	169,42	50,26	516,52	44,06
a) zysk netto	169,42	50,26	516,52	44,06
b) strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 438,01</b>	<b>1 928,49</b>	<b>2 438,01</b>	<b>1 928,49</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>2 438,01</b>	<b>1 928,49</b>	<b>2 438,01</b>	<b>1 928,49</b>