



GRUPA KAPITAŁOWA ABAK

**Sprawozdanie finansowe skonsolidowane
za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 roku**

Abak S.A.

10-109 Olsztyn

ul. Marii Skłodowskiej-Curie 18/20

T +48 89 524 15 30 do 69

F +48 89 524 15 54

E sekretariat@abak.com.pl

www.abak.com.pl

REGON 510537225

KRS 0000354495

Sąd Rejonowy w Olsztynie

VIII Wydział Gospodarczy

NIP 739-040-63-62

KAPITAŁ ZAKŁADOWY 269 476 PLN

Spółka Notowana na **NewConnect**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 roku

Dla Akcjonariuszy Grupy Kapitałowej Abak

Niniejszym Zarząd ABAK S.A. przedstawia, sporządzone zgodnie z postanowieniami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe skonsolidowane 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 2017 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 5 451 975 złotych.
- Skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 roku (wariant porównawczy) wykazujący zysk netto w kwocie 284 396 złotych.
- Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 roku wykazujące wzrost stanu kapitału własnego o kwotę 284 396 złotych.
- Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 roku wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę -17 516 złotych.
- Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania skonsolidowanego.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Członkowie Zarządu Jednostki Dominującej

Paweł Puterko – Prezes Zarządu

Igor Puterko – Wiceprezes Zarządu

Ewa Stolarczyk – Członek Zarządu

Prezes Zarządu Jednostki Dominującej

Paweł Puterko – Prezes Zarządu

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych Jednostki Dominującej
Marzena Leonowicz

Olsztyn, dnia 30 maja 2018 roku

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o Jednostce Dominującej

- a. ABAK S.A. (Spółka) powstała z przekształcenia firmy „ABAK Sp. z o.o.” w spółkę akcyjną. Przekształcenia dokonano na podstawie uchwały Walnego Zgromadzenia Wspólników ABAK sp. z o.o. z dnia 19 stycznia 2010 roku, zawartej w formie aktu notarialnego (Rep. A nr 185/2010) sporządzonego przed notariuszem Bolesławem Piotrowskim w Kancelarii Notarialnej w Olsztynie, przy ulicy Staromiejskiej 2/5.
- b. Siedziba Spółki mieści się w Olsztynie (kod pocztowy: 10-109), przy ul. Marii Skłodowskiej Curie 18/20.
- c. W dniu 14 maja 2010 r. Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000354495.
- d. Spółka posiada numer NIP: 739-040-63-62 oraz symbol REGON: 510537225
- e. Przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej jest przede wszystkim:
 - Działalność rachunkowo - księgową
 - Doradztwo podatkowe

2. Wykaz Jednostek Zależnych

- a. Valor Sp. z o.o.
Spółka powstała w dniu 08.10.2001 r.
Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.
Siedziba Spółki mieści się w Warszawie przy ul. Łukowskiej 1/145.
Przedmiotem działalności spółki jest świadczenie usług rachunkowo-księgowych
Struktura kapitału podstawowego: Abak SA posiada 100% udziałów
Metoda konsolidacji: pełna.
- b. Progress XXVIII Sp. z o.o.
Spółka powstała w dniu 24.07.2013 r.
Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.
Siedziba Spółki mieści się w Legnicy przy ul. Złotoryjskiej 63.
Przedmiotem działalności spółki jest świadczenie usług rachunkowo-księgowych
Struktura kapitału podstawowego: Abak SA posiada 100% udziałów
Metoda konsolidacji: pełna.

3. Wykaz innych jednostek podporządkowanych

Nie występują inne jednostki podporządkowane.

4. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie wyłączono żadnej jednostki.

5. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a. Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Grupa Kapitałowa (i każda z jednostek objętych konsolidacją z osobna) będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości, oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakres. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki Dominującej nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę Kapitałową.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- b. Rachunek zysków i strat sporządza w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią. Grupa Kapitałowa sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.
- c. Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.
- d. Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone w pełnych złotych (tj. z pominięciem groszy).
- e. Sprawozdania finansowe spółek zależnych objętych konsolidacją sporządzone zostały za ten sam okres sprawozdawczy.

6. 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, 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, zwanym dalej Rozporządzeniem,
- 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.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Abak. przedstawia rzetelnie sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2017 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera:

- 1) wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- 2) skonsolidowany bilans,
- 3) skonsolidowany rachunek zysków i strat,
- 4) zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym,
- 5) skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych,
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Do skonsolidowanego sprawozdania finansowego załączone zostało sprawozdanie Zarządu Jednostki Dominującej z działalności Grupy Kapitałowej w 2017 roku.

Za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd Spółki Dominującej.

a. Zasady konsolidacji sprawozdań finansowych

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej Abak SA oraz sprawozdania kontrolowanych przez Jednostkę Dominującą Spółek Zależnych (wymienionych wyżej w punkcie 2) i zostało sporządzone na dzień 31.12.2017 r.

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 są sprawozdania finansowe spółek: Valor Sp. z o.o., oraz Progress XXVIII Sp. z o.o., w których Jednostka Dominująca posiada 100% udziału 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.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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.

b. Wartość firmy

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.

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.

c. Ujemna wartość firmy

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.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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.

d. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe

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 nie przekraczającej 3.500 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:

- | | |
|---|---------|
| • 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% |

e. Inwestycje o charakterze trwałym

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.

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

g. Zapasy

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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.

h. Należności i zobowiązania

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. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nie rozliczone 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.

i. Środki pieniężne

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.

j. Kapitały

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.

k. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

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.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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.

I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

m. Rezerwa 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 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.

n. Instrumenty finansowe

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

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

o. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. 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 płac.

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.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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.

Sprawozdanie finansowe skonsolidowane Grupy Kapitałowej 2016 – ABAK

BILANS na dzień 31 grudnia 2017 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. AKTYWA TRWAŁE	2 168 892	2 931 515
I. Wartości niematerialne i prawne	1 268 046	1 755 637
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	779 353	1 233 192
3. Inne wartości niematerialne i prawne	482 702	522 186
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
5. Wartości niematerialne i prawne w toku realizacji	5 991	259
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	257 337	360 272
1. Wartość firmy jednostki zależne	257 337	360 272
2. Wartość firmy jednostki współzależne	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	463 016	521 523
1. Środki trwałe	463 016	521 523
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 099	7 648
c) urządzenia techniczne i maszyny	89 642	124 920
d) środki transportu	357 362	371 014
e) inne środki trwałe	10 914	17 940
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
V. Inwestycje długoterminowe	-	150 000
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	150 000
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	-	150 000
- udzielone pożyczki	-	150 000
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	-	-
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
d) w pozostałych jednostkach	-	-
- udzielone pożyczki	-	-

Sprawozdanie finansowe skonsolidowane Grupy Kapitałowej 2016 – ABAK

4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	180 493	144 083
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	180 493	144 083
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	3 283 083	2 389 728
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	2 976 176	2 297 529
1. Należności od jednostek powiązanych	23 468	10 632
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	23 468	10 632
- do 12 miesięcy	23 468	10 632
- 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	2 952 708	2 286 897
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 819 762	2 246 975
- do 12 miesięcy	2 819 762	2 246 975
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	101 025	26 637
c) inne	31 922	13 285
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	253 016	60 782
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	253 016	60 782
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	200 000	-
b) w jednostkach stowarzyszonych	-	-
c) w pozostałych jednostkach	13 500	3 750
- udziały lub akcje	-	-
- udzielone pożyczki	13 500	3 750
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	39 516	57 032
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	39 516	57 032
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	53 890	31 417
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
D. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
AKTYWA RAZEM	5 451 975	5 321 242

Sprawozdanie finansowe skonsolidowane Grupy Kapitałowej 2016 – ABAK

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 338 413	2 054 017
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	269 476	269 476
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 788 982	1 560 105
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
- tworzone zgodnie z umową/statutem spółki		
V. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 4 441	- 4 441
VII. Zysk (strata) netto	284 396	228 877
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	-	-
C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	-	-
1. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	-	-
2. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 113 562	3 267 225
I. Rezerwy na zobowiązania	222 281	190 568
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18 080	15 321
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8 674	13 392
- długoterminowa	8 674	13 392
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	195 527	161 855
- długoterminowe	8 290	5 058
- krótkoterminowe	187 237	156 797
II. Zobowiązania długoterminowe	502 329	1 010 182
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	502 329	1 010 182
a) kredyty i pożyczki	414 092	758 668
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	88 236	251 514
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 358 897	2 030 415
1. Wobec jednostek powiązanych	167	643
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	167	643
- do 12 miesięcy	167	643
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	2 029 772
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	643
- do 12 miesięcy	-	643
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-

Sprawozdanie finansowe skonsolidowane Grupy Kapitałowej 2016 – ABAK

3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 358 730	2 029 772
a) kredyty i pożyczki	1 127 561	1 182 861
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	263 223	118 108
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	184 377	135 824
- do 12 miesięcy	184 377	135 824
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	106 382	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	534 651	423 629
h) z tytułu wynagrodzeń	101 523	95 159
i) inne	41 014	74 191
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	30 055	36 060
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	30 055	36 060
- długoterminowe	11 920	15 893
- krótkoterminowe	18 135	20 168
PASYWA OGÓŁEM	5 451 975	5 321 242

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT w zł
Za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	8 384 634	8 244 048
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	27 804	16 814
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 383 863	8 244 048
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	770	-
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	7 358 745	6 888 172
I. Amortyzacja	220 262	218 260
II. Zużycie materiałów i energii	247 229	210 630
III. Usługi obce	1 823 996	1 726 483
IV. Podatki i opłaty, w tym:	37 477	41 798
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	4 169 647	3 913 346
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	713 152	658 194
- emerytalne	146 225	119 460
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	759	-
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 025 888	1 355 876
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	1 025 888	1 355 876
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	114 115	25 297
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	47 687	13 761
III. Aktualizacja wartości niefinansowych aktywów trwałych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	66 428	11 536
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	612 988	824 200
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	81	180
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	54 710	58 694
III. Inne koszty operacyjne	558 196	765 326
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	527 016	556 973
G. PRZYCHODY FINANSOWE	19 963	14 375
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	3 807
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:	19 730	8 519
- od jednostek powiązanych	12 762	7 828
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów niefinansowych, w tym:	-	1 837
- w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
V. Inne	233	212

Sprawozdanie finansowe skonsolidowane Grupy Kapitałowej 2016 – ABAK

H. KOSZTY FINANSOWE	152 953	136 826
I. Odsetki, w tym:	116 185	116 556
- od jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	3 091
IV. Inne	36 768	17 179
I. ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	-	-
J. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H+/-I)	394 026	434 522
K. ODPIS WARTOŚCI FIRMY	102 935	102 935
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	102 935	102 935
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	-	-
L. ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY	-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	-	-
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	-	-
M. ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	-	-
N. ZYSK (STRATA) BRUTTO (J-K+L+/-M)	291 091	331 587
O. PODATEK DOCHODOWY	6 695	102 710
P. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	-	-
R. ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI	-	-
S. ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P+/-R)	284 396	228 877

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH w zł
Za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 054 017	2 018 215
- korekty błędów	-	4 441
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 054 017	2 013 774
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	269 476	269 476
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	269 476	269 476
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 560 105	1 687 959
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	228 877	127 853
a) zwiększenie	228 877	-
- z podziału zysku	228 877	-
b) zmniejszenie	-	127 853
- pokrycia straty	-	127 853
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 788 982	1 560 105
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	224 436	60 780
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	228 877	60 780
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	228 877	60 780
6.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	- 228 877	60 780
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	228 877	60 780
- podziału zysku z lat ubiegłych	228 877	60 780
6.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 4 441	-
- korekty błędów	-	4 441
6.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 4 441	4 441
6.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
6.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 4 441	4 441
6.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 4 441	4 441
8. Wynik netto	284 396	228 877
a) zysk netto	284 396	228 877
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 338 413	2 054 017
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 149 780	2 054 017

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia) w zł
Za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	284 396	228 877
II. Korekty razem	463 334	368 750
1. Zyski (straty) mniejszości	-	-
2. Zysk/strata z udziałów/ akcji w jednostkach wycenianych metodą praw własn	-	-
3. Amortyzacja	674 100	954 662
4. Odpis wartości firmy	102 935	102 935
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	96 455	104 230
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	1 255
9. Zmiana stanu rezerw	31 713	16 723
10. Zmiana stanu zapasów	-	-
11. Zmiana stanu należności	- 924 071	- 1 154 780
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	541 896	351 576
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 62 694	- 7 850
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	3 000	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	747 730	597 627
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	35 980	153 354
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	35 980	153 354
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
b) w pozostałych jednostkach	35 980	153 354
- zbycie aktywów finansowych	-	122 128
- dywidendy i udziały w zyskach	-	3 807
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	16 250	18 900
- odsetki	19 730	8 519
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	168 021	709 441
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	87 021	487 382
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	60 000	222 059
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
b) w pozostałych jednostkach	60 000	222 059
- nabycie aktywów finansowych	-	72 059
- udzielone pożyczki	60 000	150 000
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-
5. Inne wydatki inwestycyjne	21 000	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 132 041	- 556 086
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	239 629	805 572
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	239 629	805 572
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-

Sprawozdanie finansowe skonsolidowane Grupy Kapitałowej 2016 – ABAK

II. Wydatki	872 834		876 546
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-		-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-		188 633
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-		-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	617 272		459 552
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-		-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-		-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	134 377		114 320
8. Odsetki	116 185		114 040
9. Inne wydatki finansowe	5 000		-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	633 205	-
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	-	17 516	-
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-	17 516	-
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		57 032	86 465
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM		39 516	57 032
- o ograniczonej możliwości dysponowania		-	-

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne w toku realizacji	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0	4 299 312	722 044	259	1 061 569	6 083 183
	Zwiększenia, w tym:	0	0	20 772	26 763	0	47 534
	– nabycie	0	0	20 772	26 763	0	47 534
	– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
	– inne	0	0	0	0	0	0
	Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	21 030	0	21 030
	– likwidacja	0	0	0	0	0	0
	– aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
	– sprzedaż	0	0	0	0	0	0
	– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
	– inne	0	0	0	21 030	0	21 030
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0	4 299 312	742 816	5 991	1 061 569	6 109 687
3.	Umorzenie na początek okresu	0	3 066 120	199 858	0	701 296	3 967 274
	Zwiększenia	0	453 839	60 256	0	102 935	617 030
	Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0	0	0
	– likwidacja	0	0	0	0	0	0
	– sprzedaż	0	0	0	0	0	0
	– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
	– inne	0	0	0	0	0	0
4.	Umorzenie na koniec okresu	0	3 519 959	260 114	0	804 231	4 584 304
5.	Wartość netto na początek okresu	0	1 233 192	522 186	259	360 272	2 115 909
6.	Wartość netto na koniec okresu	0	779 353	482 702	5 991	257 337	1 525 383
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	82%	35%	0%	76%	75%

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2. Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0	25 494	632 773	677 064	380 606	1 715 937
	Zwiększenia, w tym:	0	0	0	116 214	0	116 214
	– nabycie	0	0	0	116 214	0	116 214
	– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
	– inne	0	0	0	0	0	0
	Zmniejszenia, w tym:	0	0	3 000	45 278	0	48 278
	– likwidacja	0	0	3 000	0	0	3 000
	– aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
	– sprzedaż	0	0	0	45 278	0	45 278
	– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
	– inne	0	0	0	0	0	0
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0	25 494	629 773	748 000	380 606	1 783 873
3.	Umorzenie na początek okresu	0	17 846	507 853	306 050	362 666	1 194 414
	Zwiększenia	0	2 549	35 278	115 151	7 027	160 006
	Zmniejszenia, w tym:	0	0	3 000	30 563	0	33 563
	– likwidacja	0	0	3 000	0	0	3 000
	– sprzedaż	0	0	0	0	0	0
	– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	30 563	0	30 563
	– inne	0	0	0	0	0	0
4.	Umorzenie na koniec okresu	0	20 396	540 131	390 638	369 693	1 320 857
5.	Wartość netto na początek okresu	0	7 648	124 920	371 014	17 940	521 523
6.	Wartość netto na koniec okresu	0	5 099	89 642	357 362	10 914	463 016
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	80%	86%	52%	97%	74%

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy

4. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)

Nie dotyczy

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

6. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

8. Poniesione w ostatnim roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady niefinansowe aktywa trwałe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w roku bieżącym	Plany na rok następny
1	Nakłady na ochronę środowiska	0	0
2	Nakłady na pozostałe niefinansowe aktywa trwałe, w tym:	142 718	390 000
	- środki transportu	116 214	0
	- pozostałe wartości niematerialne i prawne	26 504	390 000

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

9. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Długotermin. aktywa fin. w jednostkach powiązanych	Długo. aktywa fin. w jedn.niepow. w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	Długotermin. aktywa fin. w jednostkach niepowiązanych	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	0	0	150 000	0	0	0	150 000
a)	Zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0
	– nabycie	0	0	0	0	0	0	0
	– aport	0	0	0	0	0	0	0
	– aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0	0
	– inne	0	0	0	0	0	0	0
b)	Zmniejszenia	0	0	150 000	0	0	0	150 000
	– sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
	– aport	0	0	0	0	0	0	0
	– aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0	0
	– inne	0	0	150 000	0	0	0	150 000
	- przemieszczenia	0	0	0	0	0	0	0
2.	Wartość na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0

10. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	0	0	0	150 000	0	150 000
a)	Zwiększenia	0	0	0	0	0	0
b)	Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
	Przemieszczenia	0	0	0	-150 000	0	-150 000
2.	Wartość na koniec okresu	0	0	0	0	0	0

11. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Nie dotyczy

12. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Nie dotyczy

13. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	39 516	57 032
2.	Inne środki pieniężne	0	0
3.	Inne aktywa pieniężne	0	0
	Razem	39 516	57 032

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

14. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
a.	należności długoterminowe	0	0	0	0	0
b.	należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	0
c.	należności pozostałe	0	0	0	0	0
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
a.	należności długoterminowe	0	0	0	0	0
b.	należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	0
c.	należności pozostałe	0	0	0	0	0
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0
3.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	108 421	54 741	8 813	2 933	151 416
a.	należności długoterminowe	0	0	0	0	0
b.	należności z tytułu dostaw i usług	108 421	54 741	8 813	2 933	151 416
c.	należności pozostałe	0	0	0	0	0
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0
4.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0	0
5.	Razem	108 421	54 741	8 813	2 933	151 416

15. Odpisy aktualizujące należności długoterminowe

Nie dotyczy

16. Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe

Nie dotyczy

17. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej

Nie dotyczy

18. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	144 083	36 411	0	180 493
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
	Razem	144 083	36 411	0	180 493

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

19. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Polisy ubezpieczeniowe	17 100	51 099	41 798	26 401
2	Prenumeraty	2 053	3 729	3 999	1 782
3	Abonamenty strony internetowej	360	5 705	4 892	1 173
4	Aktualizacje programów	3 662	46 821	38 811	11 672
5	Notowania akcji	0	7 000	7 000	0
6	Podpis elektroniczny	2 736	5 977	3 916	4 797
7	Media	2 071	4 319	2 517	3 873
8	Pozostałe	3 434	15 253	14 495	4 191
	Razem	31 417	139 902	117 428	53 890

20. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	36 060	27 184	30 995	30 055
a)	długoterminowe	15 893	0	3 973	11 920
-	dotacja na zakup środków trwałych	15 893	0	3 973	11 920
b)	krótkoterminowe	20 168	27 184	27 022	18 135
-	rezerwa na koszty badania sprawozdar	14 000	14 000	14 000	14 000
-	dotacje na zakup środków trwałych	3 973	3 973	3 973	3 973
-	pozostałe	0	9 212	9 049	163
	Razem	36 060	27 184	30 995	30 055

21. Dane o strukturze kapitału podstawowego

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji/udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Profescapital sp. z o.o.	1 636 685	0,10	163 669	60,74%
2.	Vasto Investment S.A.	250 500	0,10	25 050	9,30%
3.	Igor Puterko	202 594	0,10	20 259	7,52%
4.	Ewa Stolarczyk	195 000	0,10	19 500	7,24%
5.	Marzena Leonowicz	150 000	0,10	15 000	5,57%
6.	Pozostali akcjonariusze	259 981	0,10	25 998	9,65%
	Razem	2 694 760	-	269 476	100,00%

22. Propozycje co do sposobu podziału zysku

Spółka Abak S.A. planuje przeznaczyć zysk uzyskany w 2017 roku w wysokości 225 695,20 zł w następujący sposób: kwotę 188 633,20 zł na wypłatę dywidendy oraz pozostałą kwotę 37 062,00 na kapitał zapasowy.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

23. Zakres zmian stanu rezerw

Lp	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15 321	2 759	0	0	18 080
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	13 392	0	4 718	0	8 674
a)	długoterminowe	13 392	0	4 718	0	8 674
-	rezerwy na odprawę emerytalne i rentowe	13 392	0	4 718	0	8 674
b)	krótkoterminowe	0	0	0	0	0
3.	Pozostałe rezerwy	161 855	179 613	0	145 941	195 527
a)	długoterminowe	5 058	3 232	0	0	8 290
-	rezerwa na nagrody jubileuszowe	5 058	3 232	0	0	8 290
b)	krótkoterminowe	156 797	176 382	0	145 941	187 237
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	144 598	30 039	0	0	174 637
-	rezerwy na prowadzenie ksiąg i obsługę ZUS	12 199	146 343	0	145 941	12 601
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	190 568	182 372	4 718	145 941	222 281

24. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
-	kredyty bankowe	0	0	0	0	0
-	pożyczki	0	0	0	0	0
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
-	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
-	inne	0	0	0	0	0
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, w który	0	0	0	0	0
-	kredyty bankowe	0	0	0	0	0
-	pożyczki	0	0	0	0	0
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
-	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
-	inne	0	0	0	0	0
3.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	502 329	0	502 329	0	0
-	kredyty bankowe	414 092	0	414 092	0	0
-	pożyczki	0	0	0	0	0
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
-	inne zobowiązania finansowe	88 236	0	88 236	0	0
-	inne	0	0	0	0	0
4.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	502 329	0	502 329	0	0

25. Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych
Nie dotyczy26. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
Nie dotyczy

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

27. Zobowiązania warunkowe

Kredyty zaciągnięte przez ABAK S.A.:

Na podstawie umowy kredytu inwestycyjnego nr 3752179MSP12091100 z dnia 14 września 2011 roku w Kredyt Bank S.A. został założony do zyspozycji Banku weksel in blanco, który bank ma prawo wypełnić w każdym czasie, w przypadku niedotrzymania przez ABAK S.A. terminu spłaty części lub całości zabezpieczonej wierzytelności, na sumę odpowiadającą kwocie zadłużenia z tytułu kredytu wraz z odsetkami, prowizjami oraz innymi kosztami Banku.

Kredyt inwestycyjny nr 1889/KI/2012 z 07 grudnia 2012 - weksel in blanco.

Kredyt obrotowy umowa nr S0329762/01/00 z dnia 16 czerwca 2014 - weksel in blanco.

Kredyt zaciągnięty przez VALOR Sp. z o.o.:

Umowa kredytowa nr U0002658098273 o kredyt w rachunku bieżącym zabezpieczona dla Valor:

Pełnomocnictwem do dysponowania środkami na rachunku bankowym Kredytobiorcy prowadzonych w Banku. Gwarancją udzieloną przez Bank Gospodarstwa Krajowego w ramach Portfelowej Lini Gwarancyjnej de minimis. Poręczeniem wg prawa cywilnego udzielone przez ABAK S.A.

Kredyty zaciągnięte przez Progress XXVIII Sp. z o.o.:

Umowa kredytowa nr U0002686694274 o kredyt w rachunku bieżącym zabezpieczona:

Pełnomocnictwem do dysponowania środkami na rachunku bankowym Kredytobiorcy prowadzonych w Banku. Gwarancja de minimis do wysokości 60%przynanej kwoty kredytu (kwota zabezpieczenia 60 000 PLN).

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

Nie dotyczy

29. Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pracownicy umysłowi	89	93
	Razem	89	93

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenia wypłacone	363 809	343 401
	- członkowie organów Zarządzających	349 809	335 401
	- członkowie organów Nadzorujących	14 000	8 000
	Razem	363 809	343 401

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

31. Pożyczki wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

Nie dotyczy

32. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Lp.	Wyszczególnienie	Udział w kapitale	Udział w liczbie głosów
1.	Valor Sp. z o.o. w Warszawie	100%	100%
2.	Progress XXVIII Sp. z o.o. w Legnicy	100%	100%

33. Wartość firmy lub ujemna wartość firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość firmy / Ujemna wartość firmy	Sposób ustalenia wartości firmy / ujemnej wartości firmy	Dotychczasowe odpisy wartości firmy / ujemnej wartości firmy	Odpisy z tyt. trwałej utraty wartości	Korekty z tyt. sprzedaży części udziałów z przypisaną trwałą utratą wartości
1.	Valor Sp. z o.o. w Warszawie	1 061 568,5	Różnica pomiędzy ceną nabycia, a wartością godziwą nabytych aktywów netto, ustalonych na dzień nabycia	804 231	0	0
2.	Progress XXVIII Sp. z o.o. w Legnicy	-5 996,1	Różnica pomiędzy ceną nabycia, a wartością godziwą nabytych aktywów netto, ustalonych na dzień nabycia	5 996	0	0

Wartość firmy jednostek podporządkowanych podlega amortyzacji przez okres 10 lat. Przyjęty okres amortyzacji wartości firmy jest uzasadniony znaczącym kwotowo wpływem na strukturę bilansu, dużym prawdopodobieństwem wykorzystywania w przyszłości nabytego przedsiębiorstwa i faktem, że w dłuższym okresie będzie ono osiągać wysokie zyski.

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2017 roku przeprowadzono test na trwałą utratę wartości udziałów w spółce VALOR Sp. z o.o. Przeprowadzony test oparty na przewidywanych zdyskontowanych przyszłych przepływach pieniężnych nie wykazał trwałej utraty wartości udziałów. Założono wzrost przychodów i wyniku finansowego tej spółki w latach następnych wynikający z pozyskania nowych kontraktów. Prognozowane wyniki finansowe VALOR sp. z o.o. na rok 2017 oraz lata kolejne są w ocenie Zarządu realne do zrealizowania oraz Spółka zamierza utrzymywać posiadane udziały przez okres przyjęty w modelu wyceny. Zarząd ocenia, iż polityka inwestycyjna przyniesie Spółce oczekiwane korzyści.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0	0
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	8 383 863	8 244 048
-	usługi księgowo	8 383 863	8 244 048
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0	0
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0	0
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	8 383 863	8 244 048

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0	0
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	8 383 863	8 244 048
-	kraj	8 383 863	8 244 048
-	eksport	0	0
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0	0
-	kraj	0	0
-	eksport	0	0
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0	0
	Przychody netto ze sprzedaży razem	8 383 863	8 244 048

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

Nie dotyczy

37. Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na śr potrzeby

Grupa nie poniosła kosztów wytworzenia na własne potrzeby, sporządza RZiS w wariantcie porównawczym.

38. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
2. Dotacje	47 687	13 761
- na zakup środków trwałych	3 973	3 973
- z Urzędu Pracy oraz PFRON - dofinansowanie stanowisk osób niepeł	43 714	9 788
3. Inne przychody operacyjne	66 428	11 536
- odszkodowania	62 476	0
- pozostałe	3 952	11 536
Pozostałe przychody operacyjne ogółem	114 115	25 297

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

39. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	81	180
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	54 710	58 694
- odpisy aktualizujące wartość należności	54 710	58 694
3. Inne koszty operacyjne	558 196	765 326
- zapłacone odszkodowania	50 691	0
- pozostałe	29 294	2 371
- koszty windykacji	24 373	26 554
- odpis amortyzacyjny dodatniej wartości firmy	453 839	736 402
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	612 988	824 200

40. Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Dywidendy i udziały w zyskach		0	3 807
a) od jednostek powiązanych		0	0
b) od pozostałych jednostek		0	3 807
2. Odsetki		19 730	8 519
a) od jednostek powiązanych		12 762	7 828
b) od pozostałych jednostek		6 968	691
- odsetki od środków na rachunkach bankowych		6 968	691
3. Zysk ze zbycia inwestycji		0	1 837
- sprzedaż akcji		-	1 837
4. Aktualizacja wartości inwestycji		0	0
- aktualizacja wartości akcji		0	0
5. Inne		233	212
- likwidacja programu motywacyjnego		0	0
- inne		233	212
Przychody finansowe ogółem		19 963	14 375

41. Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Odsetki		116 185	116 556
a) od jednostek powiązanych		0	0
b) od pozostałych jednostek		116 185	116 556
- odsetki od kredytów		107 981	106 331
- odsetki od pożyczek		0	0
- pozostałe odsetki		8 204	10 225
2. Strata ze zbycia inwestycji		0	0
3. Aktualizacja wartości inwestycji		0	3 091
4. Inne		36 768	17 179
- prowizja od kredytu		31 939	6 780
- inne		196	141
- poręczenie kredytu		4 632	10 258
Koszty finansowe ogółem		152 953	136 826

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

42. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych oraz podatek dochodowy od zdarzeń nadzwyczajnych
Nie dotyczy

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	394 026	437 611
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	399 974	327 730
	- wynagrodzenia	43 846	58 853
	- odpis aktualizujący należności	54 710	58 694
	- rezerwa na badanie sprawozdania	14 000	14 000
	- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	25 321	18 698
	- nadwyżka amortyzacji księgowej nad podatkową	146 630	125 977
	- koszty bilansowe związane z leasingiem	612	8 849
	- rezerwa na nagrody jubileuszowe	3 232	-4 243
	- odszkodowania i kary	57 264	0
	- PEFRON	2 128	5 393
	- inne koszty	52 231	41 510
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	217 754	223 970
	- koszty podatkowe związane z leasingiem	134 630	121 022
	- nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową	0	0
	- inne koszty	82 298	102 948
	- odsetki	826	0
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	82 035	38 279
	- dotacja z PFRON dot. 2013 r. otrzymana w 2014 r.	12 150	0
	- wycena posiadanych akcji na dzień bilansowy	0	19 855
	- dywidenda od jednostki zależnej	0	3 807
	- przychody z tytułu dotacji do ŚT	3 973	3 973
	- likwidacji programu motywacyjnego	0	0
	- inne	15 966	8 698
	- odpis aktualizujący należności	1 509	1 946
	- zasądzone koszty postępowania sądowego	48 437	0
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	5 497	19 849
	- dotacja z PFRON dot 2014 roku otrzymana w 2015 roku	434	0
	- akcje	0	8 522
	- Inne przychody statystyczne	5 063	11 328
6.	Dochód /strata	499 709	522 941
	w tym strata jednostki dominującej	278 374	-13 933
	zyski podmiotów zależnych	221 335	536 874
7.	Odliczenia od dochodu	278 374	0
	- strata z lat ubiegłych	278 374	
8.	Podstawa opodatkowania	221 335	536 874
9.	Podatek według stawki 19%	40 347	102 006
10.	Odliczenia od podatku	0	0
11.	Podatek należny	40 347	102 006
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	-36 411	-2 189,64
13.	Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	2 759	2 894,00
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	6 695	102 710

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

44. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji z bilansu lub rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych
Nie dotyczy

45. Umowy zawarte przez jednostkę, nieuwzględnione w bilansie
Nie dotyczy

46. Istotne transakcje zawarte przez jednostkę z jednostkami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe
Nie dotyczy

47. Inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Grupa ABAK sprzedaż na rzecz firmy Profescapital Sp. z O.O. (jednostka dominująca w stosunku do ABAK S.A.) w kwocie 27 804 zł.

Grupa ABAK zakup od firmy Profescapital Sp. z O.O. w kwocie 41 465 zł.

Grupa ABAK należności handlowe od Profescapital Sp. z O.O. w kwocie 23 468 zł.

Grupa ABAK należności z tytułu pożyczek udzielonych dla Profescapital Sp. z O.O. w kwocie 200 000 zł.

Grupa ABAK zobowiązania wobec Profescapital Sp. z O.O. w kwocie 167 zł.

48. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Lp.	Wyszczególnienia	Wysokość wynagrodzenia
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostkowego	10 000
2.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego skonsolidowanego	5 000
	Suma	15 000

49. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym
Nie dotyczy

50. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji
Nie dotyczy

51. Informacje dodatkowe, jeśli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Nie dotyczy

52. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Lp.	Wyszczególnienie
1.	Dane jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe ABAK S.A. Olsztyn, ul. Marii Skłodowskiej-Curie 18/20
2.	Dane jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzanym przez ABAK S.A. Valor sp. z o.o. Warszawa, ul. Łukowska 1 lok. 145
3.	Dane jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzanym przez ABAK S.A. Progress XXVIII Sp. z o.o. Legnica, ul. Złotoryjska 63

53. Sprawozdanie finansowe za okres, w którym nastąpiło połączenie

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Na dzień bilansowy spółka zależna Progress XXVIII sp. z o.o. posiadała należności przeterminowane w kwocie 2 185,5 tys. zł, w tym należności od jednostek Grupy Kapitałowej Rank Progress S.A. stanowiły 98,8% wskazanego salda. Działalność podstawową spółek Grupy Rank Progress stanowi działalność nieruchomościowa – w tym przede wszystkim sprzedaż galerii handlowych, w związku z tym wpływy od spółek tej grupy nie są regularne.

Zarząd Jednostki dominującej ABAK S.A. oraz jednostki zależnej Progress XXVIII sp. z o.o. ściśle współpracuje z kierownictwem grupy Rank Progress i monitorują terminy płatności przeterminowanych należności. W związku z powyższym w ocenie Zarządu Jednostki dominującej na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie istnieje ryzyko utraty wartości tych należności.

56. Transakcje zabezpieczające

Nie dotyczy

57. Instrumenty finansowe

Nie dotyczy

58. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

Nie dotyczy