



KSIĘGOWOŚĆ, PODATKI, KADRY I PŁACE

Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A. za IV kwartał 2021 r.

Autoryzowany Doradca:

PROFESCAPITAL

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. Tadeusza Kościuszki 29, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000139758. Data publikacji niniejszego raportu: 14 lutego 2022 roku.

SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE	3
I. SYTUACJA FINANSOWA.....	5
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	7
II. INFORMACJA DOTYCZĄCA AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ ABAK S.A.	9
III. POZOSTAŁE INFORMACJE DO RAPORTU KWARTALNEGO.....	10
1. Opis organizacji Grupy Kapitałowej	10
2. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu	10
3. Wykaz Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej Abak S.A.	11
4. Zatrudnienie w Grupie Abak	11
5. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	11
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	16
Bilans Grupy Abak S.A.	16
Skonsolidowany rachunek zysków i strat	19
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych.....	21
Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym.....	23
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	25
Bilans Abak S.A.	25
Jednostkowy rachunek zysków i strat	28
Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych	29
Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym	31



WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	IV kwartał		IV kwartał narastająco	
	2021	2020	2021	2020
Przychody netto ze sprzedaży	2 905,34	2 787,65	11 254,14	11 192,30
Zysk (strata) na sprzedaży	205,45	246,27	888,96	1 244,28
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	196,82	220,28	924,85	1 135,43
Zysk (strata) netto	174,37	162,94	672,44	823,40
EBITDA	262,14	303,77	1 184,88	1 572,73
Amortyzacja	49,72	51,98	197,62	215,77
Odpis wartości firmy jednostki zależnej	23,13	23,13	92,50	143,97
Odpis wartości firmy	15,60	31,51	62,41	221,53

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

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	31.12.2021	31.12.2020
Kapitał własny	3 826,15	3 367,27
Zobowiązania długoterminowe	1 097,35	1 306,47
Zobowiązania krótkoterminowe	1 125,78	1 183,43
Aktywa ogółem	6 393,18	6 211,52
Aktywa obrotowe	3 579,39	3 336,71
Należności krótkoterminowe	1 611,50	1 836,98
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 858,37	1 344,93



WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	IV kwartał		IV kwartał narastająco	
	2021	2020	2021	2020
Przychody netto ze sprzedaży	1 893,96	1 823,40	7 174,01	7 228,68
Zysk (strata) na sprzedaży	112,01	158,53	472,95	768,24
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	95,08	127,70	483,30	528,23
Zysk (strata) netto	95,38	96,39	403,67	451,99
EBITDA	160,40	210,84	743,22	964,17
Amortyzacja	49,72	51,63	197,51	214,41
Odpis wartości firmy	15,60	31,51	62,41	221,53

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

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	31.12.2021	31.12.2020
Kapitał własny	3 519,42	3 331,33
Zobowiązania długoterminowe	1 097,35	1 306,48
Zobowiązania krótkoterminowe	626,36	645,34
Aktywa ogółem	5 556,89	5 586,81
Aktywa obrotowe	1 734,96	1 603,90
Należności krótkoterminowe	455,77	569,05
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 189,52	843,52



I. SYTUACJA FINANSOWA

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

Rachunek zysków i strat

Skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży w IV kw. 2021 r. wyniosły 2.905 tys. PLN i były wyższe o 4% wobec 2.788 tys. PLN w analogicznym okresie przed rokiem, co związane było w dużym stopniu z przeprowadzoną indeksacją cen dla klientów.

Koszty działalności operacyjnej Grupy w IV kw. 2021 r. wyniosły 2.700 tys. PLN i były wyższe o 6% rdr. Największy wpływ na tę zmianę miał wzrost kosztów usług obcych o 12% do poziomu 733 tys. PLN oraz wynagrodzeń o 5% rdr do poziomu 1.522 tys. PLN.

W obszarze pozycji wynikowych, ze względu na wysokie odpisy wartości firmy będące rezultatem realizacji strategii zakupu biur rachunkowych, Grupa stosuje wskaźnik EBITDA uwzględniający amortyzację oraz odpisy dodatniej wartości firm jako najbardziej miarodajny do oceny osiąganych wyników oraz rentowności działalności biznesowej. W IV kw. 2021 r. wskaźnik EBITDA na poziomie skonsolidowanym wyniósł 262 tys. PLN wobec 304 tys. PLN w analogicznym okresie roku poprzedniego (-14% rdr). Zysk z działalności operacyjnej wyniósł 197 tys. PLN wobec 220 tys. PLN przed rokiem (-11% rdr), natomiast kolejny kwartał z rzędu Grupa odnotowała poprawę zysku netto, który wyniósł 174 tys. PLN wobec 163 tys. PLN, co oznacza wzrost o 7% rdr.

Narastająco skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży ukształtowały się na poziomie 11.254 tys. PLN, o 1% wyższym rdr. Był to najwyższy do tej pory poziom przychodów odnotowany przez Grupę Abak w ujęciu czterech kwartałów.

Skonsolidowane koszty działalności operacyjnej po czterech kwartałach 2021 r. wyniosły 10.365 tys. PLN i wzrosły o 4% rdr, głównie w związku ze wzrostem kosztów wynagrodzeń wynikającym z utrzymującej się presji płacowej. Zbliżony rdr poziom sprzedaży przy rosnących kosztach narastająco po IV kw. 2021 r. przełożył się na spadek pozycji wynikowych, w tym EBITDA o 25% rdr do poziomu 1.185 tys. PLN, zysku operacyjnego o 18% rdr do poziomu 925 tys. PLN oraz zysku netto o 18% rdr do poziomu 672 tys. PLN.

W celu neutralizacji wpływu wzrostu kosztów na wyniki Grupy, w 2021 r. Zarząd przeprowadził proces indeksacji cen za świadczone usługi. Pierwsze rezultaty podjętych działań uwidoczniły się w poziomie przychodów i wyników za III oraz IV kw. 2021 r. Zarząd oczekuje korzystnego wpływu prowadzonej indeksacji na sprzedaż i wyniki Grupy również w bieżącym kwartale.

Bilans

Na dzień 31 grudnia 2021 r. łączna wartość aktywów Grupy wyniosła 6.393 tys. PLN, co oznacza wzrost o 3% wobec stanu 6.212 tys. PLN na ostatni dzień poprzedniego roku. Aktywa obrotowe wyniosły 3.579 tys. PLN i były wyższe o 7%, głównie w związku ze wzrostem środków pieniężnych o 38% do poziomu 1.858 tys. PLN. Aktywa trwałe na dzień bilansowy wyniosły 2.814 tys. PLN i były niższe o 2% rdr. W tej kategorii aktywów o 25% rdr do wartości 1.085 tys. PLN wzrosły inwestycje długoterminowe i długoterminowe aktywa finansowe, co miało związek z udzielonymi pożyczkami w jednostkach powiązanych.

Po stronie pasywów Grupy, zobowiązania długoterminowe wykazały spadek o 16% do poziomu 1.097 tys. PLN związany ze spłatą części kredytów i innych długoterminowych zobowiązań finansowych. Zobowiązania krótkoterminowe spadły o 5% do poziomu 1.126 tys. PLN, przede wszystkim w związku ze spłatą zobowiązań z tytułu wynagrodzeń.

COVID-19

Skonsolidowane wyniki za IV kw. oraz narastająco za cztery kwartały br. nie wskazują na istotny wpływ ograniczeń związanych z epidemią COVID-19 na sytuację finansową Grupy Abak. Zarząd ocenia, że podobnie jak w poprzednim roku, epidemia COVID-19 nie wpływa w sposób istotny na działalność Grupy. Wraz z upływem czasu będą podejmowane ewentualne decyzje dostosowawcze do pojawiających się potencjalnych zagrożeń i zmian w otoczeniu rynkowym.

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

Rachunek zysków i strat

W IV kw. 2021 r. jednostkowe przychody ze sprzedaży Abak S.A. wyniosły 1.894 tys. PLN i były wyższe o 4% wobec 1.823 tys. PLN w analogicznym okresie przed rokiem, na co duży wpływ miała przeprowadzona w całej Grupie indeksacja cen za świadczone usługi.

Jednostkowe koszty działalności operacyjnej w IV kw. 2021 r. ukształtowały się na poziomie 1.782 tys. PLN i były wyższe o ok. 7% rdr, głównie w związku ze wzrostem wynagrodzeń i utrzymującą się presją płacową.

W związku z rosnącymi kosztami, jednostkowe pozycje wynikowe wykazały ujemną dynamikę. Wskaźnik EBITDA w IV kw. 2021 r. wyniósł 160 tys. PLN (wobec 211 tys. PLN w IV kw. 2020 r.), zysk z działalności operacyjnej 95 tys. PLN (wobec 128 tys. PLN w IV kw. 2020 r.) oraz zysk netto 95 tys. PLN (wobec 96 tys. PLN w IV kw. 2020 r.)

Narastająco w czterech kwartałach 2021 r. przychody Spółki wyniosły 7.174 tys. PLN, co oznacza zbliżony poziom do 7.229 tys. PLN w roku ubiegłym związany przede wszystkim z niższą sprzedażą w I kw. 2021 r. (wynikającą z zakończenia współpracy z wybranymi klientami). Przełożyły się na 743 tys. PLN EBITDA (-23% rdr), 483 tys. PLN zysku operacyjnego (-8% rdr) oraz 404 tys. PLN zysku netto (-11% rdr). Spadek pozycji wynikowych związany był z wyższymi kosztami, przede wszystkim wynagrodzeń.

Bilans

Na dzień 31 grudnia 2021 r. suma bilansowa Spółki wyniosła 5.557 tys. PLN i była niższa o 1% wobec stanu na dzień 31 grudnia 2020 r. Aktywa obrotowe osiągnęły wartość 1.735 tys. PLN i wzrosły o 8%, przede wszystkim w związku ze wzrostem stanu środków pieniężnych o 43% do poziomu 1.190 tys. PLN.

Po stronie pasywów, zobowiązania długoterminowe ukształtowały się na poziomie 1.097 tys. PLN i w wyniku spłaty części kredytów i innych zobowiązań finansowych były niższe o 16% wobec stanu na ostatni dzień poprzedniego roku. Stan zobowiązań krótkoterminowych wyniósł 626 tys. PLN i był niższy o 3% rdr.

COVID-19

Wyniki za IV kw. oraz narastająco za cztery kwartały 2021 r. nie wskazują na istotny wpływ ograniczeń związanych z epidemią COVID-19 na sytuację finansową Spółki. Zarząd ocenia, że podobnie jak w poprzednim roku, epidemia COVID-19 nie wpływa w sposób istotny na działalność Abak S.A. oraz całej Grupy Kapitałowej. Wraz z upływem czasu będą podejmowane ewentualne decyzje dostosowawcze do pojawiających się potencjalnych zagrożeń i zmian w otoczeniu rynkowym.



3. Analiza wskaźnikowa

3.1. Dane skonsolidowane

Analiza płynności	31.12.2021	31.12.2020
Wskaźnik płynności bieżącej	3,18	2,82
Wskaźnik płynności szybkiej	3,10	2,72
Wskaźnik płynności podwyższonej	1,67	1,16

Analiza rentowności	31.12.2021	31.12.2020
Wskaźnik rentowności sprzedaży	8%	11%
Wskaźnik rentowności EBITDA	11%	14%
Wskaźnik EBITDA do kapitałów własnych*	31%	47%
EBITDA na jedną akcję*	0,44	0,58

Analiza wartości rynkowej	31.12.2021	31.12.2020
Wskaźnik C/WK	1,62	1,76
Wskaźnik C/EBITDA*	5,23	3,77
Wskaźnik C/P*	0,55	0,53
Wskaźnik EV/EBITDA*	4,82	3,92
Wskaźnik EV/P*	0,51	0,55

* 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 księgowa/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)



3.2. Dane jednostkowe

Analiza płynności	31.12.2021	31.12.2020
Wskaźnik płynności bieżącej	2,77	2,49
Wskaźnik płynności szybkiej	2,66	2,32
Wskaźnik płynności podwyższonej	1,94	1,44

Analiza rentowności	31.12.2021	31.12.2020
Wskaźnik rentowności sprzedaży	7%	11%
Wskaźnik rentowności EBITDA	10%	13%
Wskaźnik EBITDA do kapitałów własnych*	21%	31%

* 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



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

W IV kw. 2021 r. oraz w całym 2021 r. najważniejszymi działaniami zmierzającymi do rozwoju działalności Spółki i Grupy Abak były:

- działania w obszarze IT, szkoleń, centralizacji obsługi kosztów, podejmowane w ramach Grupy Abak w celu integracji strategicznej i organizacyjnej oddziałów oraz spółek zależnych;
- bieżące działania marketingowe i reklamowe mające na celu pozyskiwanie nowych klientów;
- oferowanie nowym i dotychczasowym klientom nowego zakresu usług doradczych i finansowych;
- comiesięczne szkolenia z zagadnień podatkowych dla pracowników Grupy Abak;
- monitorowanie poziomu zadowolenia klientów w zakresie obsługi księgowej i płacowej;
- okresowe stosowanie procedur kontrolnych dotyczących poszczególnych oddziałów Grupy Abak;
- okresowe weryfikacje rentowności obsługiwanych klientów;
- przeprowadzona indeksacja cen za obsługę księgową i płacową.



III. POZOSTAŁE INFORMACJE DO RAPORTU KWARTALNEGO

1. Opis organizacji Grupy Kapitałowej

Grupa Abak S.A. specjalizuje się w usługach księgowych oraz w obsłudze kadrowo-płacowej. Spółka Abak S.A. jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej, która poza świadczeniem usługi księgowych, realizuje strategię rozwoju polegającą na akwizycji podmiotów z branży usług rachunkowych. Docelowo Grupa Abak zamierza należeć do czołówki 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. w Olsztynie	Jednostka dominująca	-
Valor Sp. z o.o. w Warszawie	Jednostka zależna	100%
Progress XXVIII Sp. z o.o. w Legnicy	Jednostka zależna	100%
Finesti Sp. z o.o. we Wrocławiu	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)
- Finesti Sp. z o.o. we Wrocławiu (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.	2 074 110	76,97%	2 074 110	76,97%
Igor Puterko	226 416	8,40%	226 416	8,40%
Marzena Leonowicz	150 000	5,57%	150 000	5,57%
Pozostali akcjonariusze	244 234	9,06%	244 234	9,06%
Razem	2 694 760	100,00%	2 694 760	100,00%



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

Zarząd Spółki

Paweł Puterko – Prezes Zarządu
 Igor Puterko – Wiceprezes Zarządu
 Małgorzata Puterko – Członek Zarządu
 Grzegorz Imiela – Członek Zarządu

Rada Nadzorcza Spółki

Szczepan Czyczerski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
 Wojciech Kaliciak – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
 Krzysztof Olbrycht - Członek Rady Nadzorczej
 Leszek Lizner - Członek Rady Nadzorczej
 Michał Świniarski - Członek Rady Nadzorczej

4. Zatrudnienie w Grupie Abak

	Abak S.A.	Grupa Kapitałowa Abak S.A.
Liczba zatrudnionych pracowników na dzień 31 grudnia 2021 r.	64	97
Liczba zatrudnionych pracowników na dzień 31 grudnia 2020 r.	66	101

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.

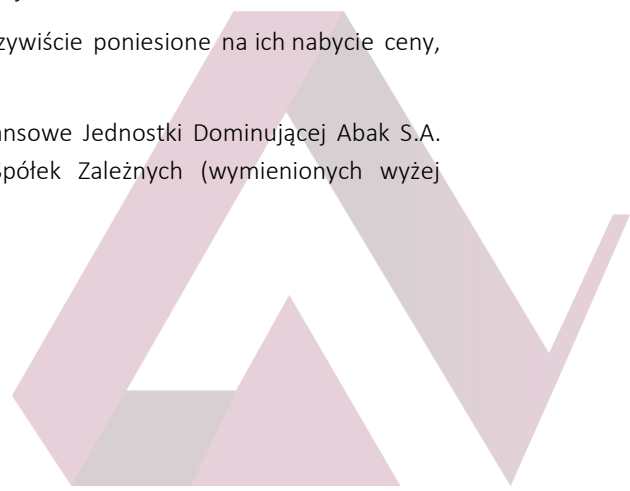
Sprawozdanie finansowe spółki zależnej objętej konsolidacją sporządzone zostało za ten sam okres sprawozdawczy.

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.

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



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., spółki Progress XXVIII Sp. z o.o. oraz spółki Finesti 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.

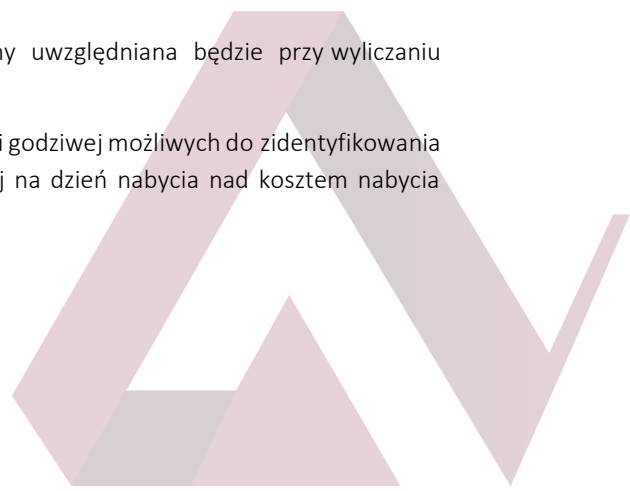
Wartość firmy powstająca przy konsolidacji to nadwyżka kosztu nabycia Jednostki nad wartością godziwą możliwych do zidentyfikowania składników aktywów i pasywów Jednostki Zależnej lub Stowarzyszonej na dzień nabycia.

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.

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.

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.

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.

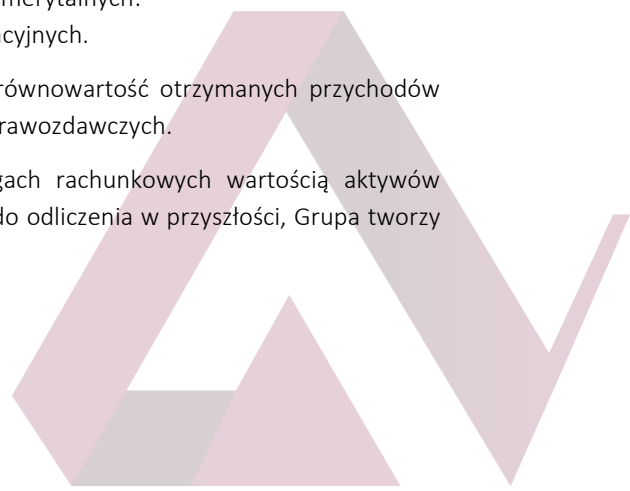
Zobowiązania ujęte jako bierne rozliczenia międzyokresowe i zasady ustalania ich wysokości powinny wynikać z uznanych zwyczajów handlowych.

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).

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 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.

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.



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Bilans Grupy Abak S.A.

AKTYWA	tys. PLN	
	31.12.2021	31.12.2020
A. AKTYWA TRWAŁE	2 813,79	2 874,81
I. Wartości niematerialne i prawne	439,27	606,54
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	102,61	179,58
2. Wartość firmy	10,72	73,13
3. Inne wartości niematerialne i prawne	325,94	353,84
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
5. Inne wartości niematerialne i prawne w toku realizacji	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	555,28	647,78
1. Wartość firmy - jednostki zależne	555,28	647,78
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
3. Wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	622,40	638,89
1. Środki trwałe	622,40	638,89
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	4,96	18,09
d) środki transportu	617,43	619,11
e) inne środki trwałe	0,00	1,70
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	39,74	35,81
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	39,74	35,81
V. Inwestycje długoterminowe	1 085,20	866,02
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 085,20	866,02
a) w jednostkach powiązanych	1 076,58	866,02
- udzielone pożyczki	1 076,58	866,02
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	8,62	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	71,90	79,77
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	67,97	49,21
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3,93	30,56
B. AKTYWA OBROTOWE	3 579,39	3 336,71
I. Zapasy	0,00	0,00
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
II. Należności krótkoterminowe	1 611,50	1 836,98
1. Należności od jednostek powiązanych	3,84	3,13
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3,84	3,13

- do 12 miesięcy	3,84	3,13
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
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
3. Należności od pozostałych jednostek	1 607,66	1 833,85
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 550,05	1 513,25
- do 12 miesięcy	1 550,05	1 513,25
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	23,94	160,45
c) inne	33,66	160,15
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 881,02	1 377,98
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 881,02	1 377,98
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
b) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	22,65	33,05
- udzielone pożyczki	22,65	33,05
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 858,37	1 344,93
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 857,37	1 334,93
- inne środki pieniężne	1,00	10,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	86,87	121,75
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	6 393,18	6 211,52

PASywa	tys. PLN	
	31.12.2021	31.12.2020
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 826,15	3 367,27
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	269,48	269,48
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 510,81	2 274,40
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	373,42	0,00
VI. Zysk (strata) netto	672,44	823,40
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	0,00	0,00
UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 567,03	2 844,25
I. Rezerwy na zobowiązania	300,43	293,92
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	45,77	40,66
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7,50	7,50

- długoterminowa	7,50	7,50
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	247,16	245,77
- długoterminowe	20,43	20,43
- krótkoterminowe	226,73	225,33
II. Zobowiązania długoterminowe	1 097,35	1 306,47
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	1 097,35	1 306,47
a) kredyty i pożyczki	856,09	1 000,26
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	241,26	306,22
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 125,78	1 183,43
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	9,23	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 116,55	1 183,43
a) kredyty i pożyczki	143,73	143,73
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	126,87	131,99
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	177,98	179,57
- do 12 miesięcy	177,98	179,57
- 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	579,84	555,27
h) z tytułu wynagrodzeń	84,79	160,64
i) inne	3,34	12,23
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	43,48	60,43
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	43,48	60,43
- długoterminowe	0,00	16,48
- krótkoterminowe	43,48	43,95
PASYWA RAZEM	6 393,18	6 211,52



Skonsolidowany rachunek zysków i strat

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	tys. PLN			
	IV kwartał		IV kwartał narastająco	
	2021	2020	2021	2020
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	2 905,34	2 787,65	11 254,14	11 192,30
- od jednostek powiązanych	9,90	7,69	39,48	31,87
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 905,34	2 787,65	11 254,14	11 192,30
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. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	2 699,88	2 541,38	10 365,18	9 948,03
I. Amortyzacja	49,72	51,98	197,62	215,77
II. Zużycie materiałów i energii	80,04	84,54	292,26	316,35
III. Usługi obce	733,46	652,07	2 705,77	2 581,46
IV. Podatki i opłaty, w tym:	9,47	6,84	35,37	38,20
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 521,58	1 453,34	5 942,57	5 652,77
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	268,37	257,16	1 040,92	992,80
- emerytalne	108,84	102,18	417,94	407,54
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	37,24	35,46	150,67	150,68
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	205,45	246,27	888,96	1 244,28
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	22,81	-18,93	248,95	188,59
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,99	4,37	11,17	7,35
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	21,81	-23,30	237,78	181,24
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	31,44	7,05	213,07	297,43
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	35,53	0,00	35,53
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	8,03	22,49	8,03	22,49
III. Inne koszty operacyjne	23,41	-50,96	205,04	239,42
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	196,82	220,28	924,85	1 135,43
G. PRZYCHODY FINANSOWE	39,65	29,98	42,00	128,27
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:	39,65	29,96	42,00	34,03
- od jednostek powiązanych	39,18	22,11	39,18	22,11
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	0,00	0,02	0,00	94,24

H. KOSZTY FINANSOWE	24,29	34,34	82,48	147,13
I. Odsetki, w tym:	19,60	11,19	72,01	43,33
- 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	4,69	23,15	10,47	103,79
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	212,18	215,92	884,37	1 116,57
K. Odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych	23,13	23,13	92,50	143,97
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	23,13	23,13	92,50	143,97
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
L. Odpis ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
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
M. Zysk (strata) brutto (J-K+L)	189,05	192,80	791,87	972,60
N. Podatek dochodowy	14,68	29,85	119,43	149,20
O. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
P. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
Q. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
R. Zysk (strata) netto (M-N-O+/-P+/-Q)	174,37	162,94	672,44	823,40



Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	tys. PLN			
	IV kwartał		IV kwartał narastająco	
	2021	2020	2021	2020
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	174,37	162,95	672,44	823,40
II. Korekty razem	478,02	95,41	409,98	698,61
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	65,32	83,49	260,03	437,30
4. Odpisy wartości firmy	23,12	23,12	92,50	143,97
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)	-20,04	-18,77	30,01	9,30
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Zmiana stanu rezerw	8,43	-2,83	6,51	-7,55
10. Zmiana stanu zapasów	0,00	1,50	0,00	0,13
11. Zmiana stanu należności	378,57	1 291,07	275,99	1 532,58
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3,49	-1 353,84	-329,38	-1 477,29
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	26,11	66,51	25,80	19,48
14. Inne korekty	0,00	5,16	48,52	40,69
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	652,39	258,36	1 082,42	1 522,01
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	46,69	30,40	61,42	44,64
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:	46,69	30,40	61,42	44,64
a) w jednostkach powiązanych	40,21	22,11	40,21	22,11
b) w pozostałych jednostkach	6,48	8,29	21,21	22,53
- 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	6,02	5,18	18,40	15,77
- odsetki	0,46	3,11	2,81	6,76
- 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
II. Wydatki	32,57	253,62	218,57	433,62
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	2,48	0,00	2,48
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	30,57	223,14	210,57	403,14
a) w jednostkach powiązanych	30,57	223,14	210,57	403,14
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	2,00	28,00	8,00	28,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	14,12	-223,22	-157,15	-388,98

C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	1 000,00	0,00	1 300,98
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	0,00	1 000,00	0,00	1 300,98
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	89,35	528,76	411,85	1 384,64
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	215,58
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	36,05	487,30	144,17	988,35
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	33,70	31,29	195,67	138,40
8. Odsetki	19,60	10,17	72,01	42,31
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-89,35	471,24	-411,85	-83,66
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	577,16	506,38	513,42	1 049,37
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	577,17	506,38	513,44	1 049,38
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 281,19	838,54	1 344,93	295,55
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	1 858,35	1 344,92	1 858,37	1 344,93
- o ograniczonej możliwości dysponowania	18,02	21,98	18,02	21,98



Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	tys. PLN			
	IV kwartał		IV kwartał narastająco	
	2021	2020	2021	2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 651,78	3 204,33	3 367,27	2 759,46
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 651,78	3 204,33	3 369,29	2 759,46
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	2 510,81	2 274,40	2 274,40	2 250,28
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	236,41	24,12
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	236,41	24,12
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku	0,00	0,00	236,41	24,12
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 510,81	2 274,40	2 510,81	2 274,40
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
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	373,42	0,00	823,40	239,70
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	373,42	0,00	823,40	239,70

- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	2,02	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	373,42	0,00	825,41	239,70
5.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	-451,99	-239,70
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)	0,00	0,00	451,99	239,70
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	451,99	239,70
5.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	373,42	0,00	373,42	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	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
5.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	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)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
5.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	373,42	0,00	373,42	0,00
6. Zysk (strata) niepodzielony (-a) na początek okresu	498,07	660,45	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	498,07	660,45	0,00	0,00
7. Wynik netto	174,37	162,95	672,44	823,40
a) zysk netto	174,37	162,95	672,44	823,40
b) strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 826,15	3 367,28	3 826,15	3 367,27
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 826,15	3 367,28	3 826,15	3 367,27



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Bilans Abak S.A.

AKTYWA	tys. PLN	
	31.12.2021	31.12.2020
A. AKTYWA TRWAŁE	3 821,93	3 982,91
I. Wartości niematerialne i prawne	439,27	606,55
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	102,61	179,58
2. Wartość firmy	10,72	73,13
3. Inne wartości niematerialne i prawne	325,94	353,84
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
5. Inne wartości niematerialne i prawne w toku realizacji	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	622,39	638,78
1. Środki trwałe	622,39	638,78
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	4,96	18,09
d) środki transportu	617,43	619,11
e) inne środki trwałe	0,00	1,58
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
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
IV. Inwestycje długoterminowe	2 688,37	2 657,81
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 688,37	2 657,81
a) w jednostkach powiązanych	2 688,37	2 657,81
- udziały lub akcje	1 991,79	1 991,79
- udzielone pożyczki	696,58	666,02
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	71,90	79,77
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	67,97	49,21
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3,93	30,56
B. AKTYWA OBROTOWE	1 734,96	1 603,90
I. Zapasy	0,00	0,00
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
II. Należności krótkoterminowe	455,77	569,05
1. Należności od jednostek powiązanych	35,14	190,92
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	35,14	190,92
- do 12 miesięcy	35,14	190,92
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00

2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	420,63	378,13
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	377,73	319,32
- do 12 miesięcy	377,73	319,32
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10,54	30,09
c) inne	32,36	28,72
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 212,17	927,60
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 212,17	927,60
a) w jednostkach powiązanych	0,00	51,03
- udzielone pożyczki	0,00	51,03
b) w pozostałych jednostkach	22,65	33,05
- udzielone pożyczki	22,65	33,05
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 189,52	843,52
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 188,52	833,52
- inne środki pieniężne	1,00	10,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	67,01	107,24
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	5 556,89	5 586,81

PASywa	tys. PLN	
	31.12.2021	31.12.2020
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 519,42	3 331,33
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	269,48	269,48
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 846,28	2 609,86
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	403,66	451,99
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 037,49	2 255,46
I. Rezerwy na zobowiązania	286,78	281,67
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	45,77	40,66
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7,50	7,50
- długoterminowa	7,50	7,50
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	233,51	233,51
- długoterminowe	20,43	20,43
- krótkoterminowe	213,08	213,08
II. Zobowiązania długoterminowe	1 097,35	1 306,48
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	1 097,35	1 306,48
a) kredyty i pożyczki	856,09	1 000,26
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

c) inne zobowiązania finansowe	241,26	306,22
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	626,36	645,34
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	9,98	18,97
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9,98	18,97
- do 12 miesięcy	9,98	18,97
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
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
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	616,38	626,37
a) kredyty i pożyczki	143,73	143,73
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	126,87	131,99
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	109,33	117,59
- do 12 miesięcy	109,33	117,59
- 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	234,33	220,77
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	1,43
i) inne	2,12	10,86
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	27,00	21,97
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	27,00	21,97
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	27,00	21,97
PASYWA RAZEM	5 556,91	5 586,79



Jednostkowy rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	tys. PLN			
	IV kwartał		IV kwartał narastająco	
	2021	2020	2021	2020
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	1 893,96	1 823,40	7 174,01	7 228,68
- od jednostek powiązanych	129,59	78,56	440,52	397,85
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 893,96	1 823,40	7 174,01	7 228,68
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. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1 781,95	1 664,87	6 701,06	6 460,44
I. Amortyzacja	49,72	51,63	197,51	214,41
II. Zużycie materiałów i energii	56,30	54,53	217,36	214,35
III. Usługi obce	524,69	526,21	1 944,91	1 868,52
IV. Podatki i opłaty, w tym:	9,47	4,05	35,01	27,16
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	950,05	853,38	3 573,27	3 418,15
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	166,64	150,89	629,17	612,96
- emerytalne	81,73	73,09	305,38	297,76
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	25,08	24,18	103,83	104,89
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	112,01	158,53	472,95	768,24
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	14,31	-24,58	222,23	52,50
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,99	4,37	11,17	7,35
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	13,32	-28,95	211,06	45,15
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	31,24	6,25	211,88	292,51
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	35,53	0,00	35,53
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	8,03	22,49	8,03	22,49
III. Inne koszty operacyjne	23,21	-51,77	203,85	234,49
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	95,08	127,70	483,30	528,23
G. PRZYCHODY FINANSOWE	33,49	25,83	85,81	79,47
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	50,00	50,00
II. Odsetki, w tym:	33,49	25,83	35,81	29,47
- od jednostek powiązanych	33,07	23,14	33,07	23,14
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. KOSZTY FINANSOWE	24,25	34,25	82,11	65,47
I. Odsetki, w tym:	19,58	11,08	71,76	34,97
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,64
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	4,67	23,17	10,35	30,50
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	104,32	119,28	487,00	542,23
J. PODATEK DOCHODOWY	8,94	22,89	83,33	90,24
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	95,38	96,39	403,67	451,99

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	tys. PLN			
	IV kwartał		IV kwartał narastająco	
	2021	2020	2021	2020
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	95,37	96,41	403,66	451,99
II. Korekty razem	284,37	-5,75	237,26	390,74
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	65,32	83,15	259,92	435,94
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)	-13,91	-14,77	-14,05	-44,51
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Zmiana stanu rezerw	8,53	-3,02	5,11	-6,44
10. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Zmiana stanu należności	207,38	15,73	113,29	116,45
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-20,07	-157,34	-228,65	-187,80
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	37,12	70,50	53,12	41,57
14. Inne korekty	0,00	0,00	48,52	35,53
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	379,74	90,66	640,92	842,73
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	90,54	61,01	155,24	125,24
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:	90,54	61,01	155,24	125,24
a) w jednostkach powiązanych	84,09	53,14	134,09	103,14
b) w pozostałych jednostkach	6,45	7,87	21,15	22,10
- 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	6,02	5,18	18,40	15,77
- odsetki	0,43	2,69	2,75	6,33
- 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
II. Wydatki	32,57	53,62	38,57	313,62
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	2,48	0,00	2,48
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	30,57	23,14	30,57	283,14
a) w jednostkach powiązanych	30,57	23,14	30,57	283,14
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	2,00	28,00	8,00	28,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	57,97	7,39	116,67	-188,38

C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	1 000,00	0,00	1 300,98
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	0,00	1 000,00	0,00	1 300,98
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	89,33	529,67	411,60	1 197,40
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	215,58
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	36,05	487,30	144,17	808,45
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	33,70	31,29	195,67	138,40
8. Odsetki	19,58	11,08	71,76	34,97
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-89,33	470,33	-411,60	103,58
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	348,38	568,38	345,99	757,93
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	348,40	568,41	346,00	757,95
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	841,13	275,11	843,52	85,57
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	1 189,51	843,49	1 189,52	843,52
- o ograniczonej możliwości dysponowania	18,02	21,98	18,02	21,98



Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	tys. PLN			
	IV kwartał		IV kwartał narastająco	
	2021	2020	2021	2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 424,04	3 234,92	3 331,33	3 094,92
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 424,04	3 234,92	3 331,33	3 094,92
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
b) zmniejszenie (z tytułu)	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	2 846,28	2 609,86	2 609,86	1 966,87
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	236,41	643,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	236,41	643,00
- z podziału zysku	0,00	0,00	236,41	643,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 846,28	2 609,86	2 846,28	2 609,86
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
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
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	451,99	858,58
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	451,99	858,58
- 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	0,00	0,00	451,99	858,58
5.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	-451,99	-858,58
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	451,99	858,58
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	451,99	858,58
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	0,00	0,00	0,00	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
5.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	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
5.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zysk (strata) niepodzielony (-a) na początek okresu	308,29	355,58	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	308,29	355,58	0,00	0,00
7. Wynik netto	95,37	96,41	403,66	451,99
a) zysk netto	95,37	96,41	403,66	451,99
b) strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 519,42	3 331,33	3 519,42	3 331,33
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 519,42	3 331,33	3 519,42	3 331,33

