



ABAK S.A.

Sprawozdanie finansowe

**za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku**

Dla akcjonariuszy ABAK S.A.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami. Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawdziwy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

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

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 5 712 667,27 złotych,
- Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku (wariant porównawczy) wykazujący zysk netto w kwocie 521 359,82 złotych.
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku wykazujące wzrost stanu kapitału własnego o kwotę 305 779,02 złotych.
- Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 346 001,25 złotych.
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Prezes Zarządu

Paweł Puterko

Wiceprezes Zarządu

Igor Puterko

Członek Zarządu

Małgorzata Puterko

Członek Zarządu

Grzegorz Imiela

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Marzena Leonowicz

Olsztyn, dnia 27.05.2022 roku

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne o Spółce

ABAK S.A. 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.

Siedziba Spółki mieści się w Olsztynie (kod pocztowy: 10-109), przy ul. Marii Skłodowskiej-Curie 18/20.

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.

Spółka posiada numer NIP: 739-040-63-62 oraz symbol REGON: 510537225

Czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.

Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim:

- Działalność rachunkowa- księgową
- Doradztwo podatkowe

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządza w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią. Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Walutą sprawozdawczą jest złoty.

Wynik finansowy Spółki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

W skład ABAK S.A. nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

3. Zasady (polityka) rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2016 r., z późniejszymi zm.), zwaną dalej Ustawą.

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

3.1. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Koszty zakończonych prac rozwojowych, odpisuje się przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych.

Stosując uproszczenie, o którym mowa w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje duże prawdopodobieństwo, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Dla wartości niematerialnych i prawnych:

- koszty zakończonych prac rozwojowych – 20%
- autorskie prawa majątkowe lub zrównane z nimi – 50%
- wartość firmy – 20%
- inne wartości niematerialne i prawne – 20%, 5%

Dla środków trwałych:

- Budynki i budowle - brak
- Urządzenia techniczne i maszyny -7%,10%,14%,20%,30%,60%,100%
- Środki transportu – 10%,20%
- Pozostałe środki trwałe – 20%,100%

3.2. 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 lub ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, określonych w pkt 3.1.

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 wyrażającego trwałą utratę wartości inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych dokonuje się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego.

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.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

3.3. 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.

3.4. 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 pierwsze weszło-pierwsze wyszło.

Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu, gdyż nie zmniejsza to stanu aktywów oraz wyniku finansowego jednostki lub kosztów 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.

W odniesieniu do zapasów Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

3.5. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie, z zachowaniem zasady ostrożności.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień zastosowanym przez bank lub kursem Prezesa NBP z dnia poprzedzającego płatność, 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 ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

3.6. Środki pieniężne

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

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

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu.

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

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

3.7. Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się, jako aktywa, w pozycji „C. należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy”.

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

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

Na dzień bilansowy kapitały własne, z wyjątkiem akcji własnych, wycenia się w wartości nominalnej. Akcje własne wyceniane są według ceny nabycia.

3.8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: polisy ubezpieczeniowe, koncesje, pozwolenia, abonament strony internetowej.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana.

Na dzień bilansowy rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

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

Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego oraz rezerwy na niewykorzystane urlopy pracownicze.

3.9. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

3.10. 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, jednostka 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.

3.11. Instrumenty finansowe

Spółka stosuje zasady uznawania, metody wyceny, zakres ujawniania i sposób prezentacji instrumentów finansowych, zgodnie z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych.

Zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

Przy ustalaniu wartości godziwej aktywów oraz zobowiązań finansowych na dzień nabycia, uwzględnia się poniesione przez jednostkę koszty transakcji.

Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy zobowiązań odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

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

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

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

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

3.12. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej 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: *usługi prowadzenia ksiąg, usługi kadr i płac, doradztwo podatkowe i pozostałe*.

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 odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

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

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, 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 wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

Prezes Zarządu

Paweł Puterko

Wiceprezes Zarządu

Igor Puterko

Członek Zarządu

Małgorzata Puterko

Członek Zarządu

Grzegorz Imiela

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Marzena Leonowicz

Olsztyn, dnia 27.05.2022 roku

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2021	31.12.2020
A. AKTYWA TRWAŁE	6	3 825 582,93	3 982 890,81
I. Wartości niematerialne i prawne	1, 2	439 272,39	606 541,02
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		102 614,47	179 575,34
2. Wartość firmy		10 719,08	73 125,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		325 938,84	353 840,68
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		622 399,46	638 778,59
1. Środki trwałe	3, 4	622 399,46	638 778,59
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
c) urządzenia techniczne i maszyny		4 964,87	18 089,63
d) środki transportu		617 434,59	619 105,19
e) inne środki trwałe			1 583,77
2. Środki trwałe w budowie	8		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	8		
III. Należności długoterminowe	11		
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe	9, 10	2 688 369,07	2 657 803,03
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe		2 688 369,07	2 657 803,03
a) w jednostkach powiązanych		2 688 369,07	2 657 803,03
- udziały lub akcje		1 991 786,50	1 991 786,50
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki		696 582,57	666 016,53
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14	75 542,01	79 768,17
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		71 611,00	49 212,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		3 931,01	30 556,17
B. AKTYWA OBROTOWE		1 887 084,34	1 603 902,16
I. Zapasy	12, 13		
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy i usługi			
II. Należności krótkoterminowe	11	607 897,62	569 059,57
1. Należności od jednostek powiązanych		194 433,70	190 923,80
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		104 433,70	190 923,80
- do 12 miesięcy		104 433,70	190 923,80
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne		90 000,00	
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		413 463,92	378 135,77
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		369 333,45	319 320,72
- do 12 miesięcy		369 333,45	319 320,72
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		12 415,79	30 092,56
c) inne		31 714,68	28 722,49
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	10	1 212 174,90	927 600,64
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 212 174,90	927 600,64
a) w jednostkach powiązanych			51 026,99
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			51 026,99
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach		22 650,00	33 050,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki		22 650,00	33 050,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 189 524,90	843 523,65
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 188 524,90	833 523,65
- inne środki pieniężne		1 000,00	10 000,00
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14	67 011,82	107 241,95
C. NALEŻNOŚCI W PŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY			
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			
AKTYWA RAZEM		5 712 667,27	5 586 792,97

Olsztyn, dnia 2022-05-27 roku

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2020	31.12.2019
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		3 637 112,20	3 331 333,18
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	15	269 476,00	269 476,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	16	2 846 276,38	2 609 864,23
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	16		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	16		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VI. Zysk (strata) netto	17	521 359,82	451 992,95
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		2 075 555,07	2 255 459,79
I. Rezerwy na zobowiązania	18	285 401,06	281 665,11
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		51 969,00	40 658,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		14 801,50	7 498,26
- długoterminowa		14 801,50	7 498,26
- krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy		218 630,56	233 508,85
- długoterminowe		10 952,73	20 431,12
- krótkoterminowe		207 677,83	213 077,73
II. Zobowiązania długoterminowe	19	1 097 348,50	1 306 474,75
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek		1 097 348,50	1 306 474,75
a) kredyty i pożyczki		856 093,01	1 000 258,08
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe		241 255,49	306 216,67
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe		665 805,51	645 345,59
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		19 820,00	18 974,36
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		19 820,00	18 974,36
- do 12 miesięcy		19 820,00	18 974,36
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		645 985,51	626 371,23
a) kredyty i pożyczki		143 726,28	143 726,31
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe		126 870,57	131 992,13
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		111 997,79	117 589,73
- do 12 miesięcy		111 997,79	117 589,73
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		251 759,07	220 767,42
h) z tytułu wynagrodzeń		9 508,17	1 434,61
i) inne		2 123,63	10 861,03
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	22	27 000,00	21 974,34
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		27 000,00	21 974,34
- długoterminowe			
- krótkoterminowe		27 000,00	21 974,34
PASYWA RAZEM		5 712 667,27	5 586 792,97

Olsztyn, dnia 2022-05-27 roku

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	25	7 230 346,62	7 228 680,11
- od jednostek powiązanych		496 860,10	397 845,95
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		7 230 346,62	7 228 680,11
II. Zmiana stanu produktów			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		6 714 325,78	6 460 438,66
I. Amortyzacja		197 510,28	214 412,81
II. Zużycie materiałów i energii		219 613,04	214 350,89
III. Usługi obce		1 953 737,73	1 868 516,70
IV. Podatki i opłaty, w tym:		35 013,34	27 159,58
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia		3 573 908,00	3 418 149,29
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		630 711,67	612 956,39
- emerytalne		306 182,73	297 761,39
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		103 831,72	104 893,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)		516 020,84	768 241,45
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		146 752,56	52 496,38
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		11 174,34	7 347,72
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne		135 578,22	45 148,66
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		144 755,25	292 509,16
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		48 518,97	35 525,25
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		16 428,45	22 490,70
III. Inne koszty operacyjne		79 807,83	234 493,21
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)		518 018,15	528 228,67
G. PRZYCHODY FINANSOWE		175 812,51	79 471,99
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		140 000,00	50 000,00
a) od jednostek powiązanych		140 000,00	50 000,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) od jednostek pozostałych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:		35 812,51	29 471,99
- od jednostek powiązanych		33 066,41	23 139,59
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne			
H. KOSZTY FINANSOWE		82 108,84	65 465,13
I. Odsetki, w tym:		71 758,49	34 966,97
- dla jednostek powiązanych			635,71
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne		10 350,35	30 498,16
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)		611 721,82	542 235,53
J. PODATEK DOCHODOWY	29	90 362,00	90 242,58
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)			
N. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)		521 359,82	451 992,95

Olsztyn, dnia 2022-05-27 roku

Wyszczególnienie	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
A. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	521 359,82	451 992,95
II. Korekty razem	334 342,51	390 750,85
1. Amortyzacja	259 916,20	435 939,47
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-14 054,02	-44 505,02
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	48 518,97	
5. Zmiana stanu rezerw	3 735,95	-6 435,54
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-38 838,05	116 453,98
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	25 581,51	-187 801,47
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	49 481,95	41 574,18
10. Inne korekty		35 525,25
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	855 702,33	842 743,80
B. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	124 673,46	125 241,99
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:	124 673,46	125 241,99
a) w jednostkach powiązanych	103 527,36	103 139,59
b) w pozostałych jednostkach	21 146,10	22 102,40
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	18 400,00	15 770,00
- odsetki	2 746,10	6 332,40
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	9 787,80	313 615,20
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 787,80	2 475,61
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		283 139,59
a) w jednostkach powiązanych		283 139,59
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	8 000,00	28 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	114 885,66	-188 373,21
C. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy		1 300 984,08
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		1 300 984,08
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	624 586,74	1 197 404,51
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	215 580,80	215 580,80
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	144 165,10	808 453,88
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	193 082,35	138 402,86
8. Odsetki	71 758,49	34 966,97
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-624 586,74	103 579,57
D. PRZEPIŹYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	346 001,25	757 950,16
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	346 001,25	757 950,16
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	843 523,65	85 573,49
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	1 189 524,90	843 523,65
- o ograniczonej możliwości dysponowania	18 019,44	21 978,00

Olsztyn, dnia 2022-05-27 roku

Wyszczególnienie	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 331 333,18	3 094 921,03
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 331 333,18	3 094 921,03
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	269 476,00	269 476,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	269 476,00	269 476,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 609 864,23	1 966 868,34
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	236 412,15	642 995,89
a) zwiększenie (z tytułu)	236 412,15	642 995,89
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	236 412,15	642 995,89
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- pokrycia straty lat ubiegłych		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 846 276,38	2 609 864,23
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
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 (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	451 992,95	858 576,69
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	451 992,95	858 576,69
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	451 992,95	858 576,69
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	451 992,95	858 576,69
- podział wyniku finansowego dywidendę	215 580,80	215 580,80
- podział wyniku finansowego na kapitał zapasowy	236 412,15	642 995,89
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	521 359,82	451 992,95
a) zysk netto	521 359,82	451 992,95
b) strata netto		
c) odpis z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 637 112,20	3 331 333,18
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 637 112,20	3 331 333,18

Olsztyn, dnia 2022-05-27 roku

Nota nr 1

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	384 804,33	4 335 041,86	686 126,05		5 405 972,24
a)	Zwiększenia, w tym:					
	- aktualizacja wartości					
	- nabycie					
	- przemieszczenie wewnętrzne					
	- inne					
b)	Zmniejszenia, w tym:					
	- likwidacja					
	- aktualizacja wartości					
	- sprzedaż					
	- przemieszczenie wewnętrzne					
	- inne					
2.	Wartość brutto na koniec okresu	384 804,33	4 335 041,86	686 126,05		5 405 972,24
3.	Umorzenie na początek okresu	205 228,99	4 261 916,86	332 285,37		4 799 431,22
a)	Zwiększenia	76 960,87	62 405,92	27 901,84		167 268,63
	- aktualizacja wartości					
	- nabycie					
	- przemieszczenie wewnętrzne					
	- inne	76 960,87	62 405,92	27 901,84		167 268,63
b)	Zmniejszenia, w tym:					
	- likwidacja					
	- aktualizacja wartości					
	- sprzedaż					
	- przemieszczenie wewnętrzne					
	- inne					
4.	Umorzenie na koniec okresu	282 189,86	4 324 322,78	360 187,21		4 966 699,85
5.	Wartość netto na początek okresu	179 575,34	73 125,00	353 840,68		606 541,02
6.	Wartość netto na koniec okresu	102 614,47	10 719,08	325 938,84		439 272,39

Nota nr 2

Wartość kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania

- 1 DODATNIA WARTOŚĆ FIRMY SymbioZone 2018.06.27 Liniowa 20,00 wartość netto 10 719,08 zł
- 2 DODATNIA WARTOŚĆ FIRMY (ELK) 2015.10.27 Liniowa 20,00 wartość netto 0 zł
- 3 DODATNIA WARTOŚĆ FIRMY (AUGUR) 2016.12.01 Liniowa 20,00 wartość netto 0 zł
- 4 Wartość kosztów zakończonych prac rozwojowych (CHMURA) wyniósł 384 804,33 zł i przyjęto okres amortyzacji od maja 2018 do kwietnia 2023 roku. Wartość netto na koniec 2021 roku wynosi 102 614,47 zł

Nota nr 3

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe w roku 2021.

Nota nr 4

Zakres zmian wartości środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu			328 209,88	790 293,99	351 189,07	1 469 692,94
a)	Zwiększenia, w tym:						
	- aktualizacja wartości			1 787,80	198 524,39		200 312,19
	- nabycie			1 787,80	198 524,39		200 312,19
	- przemieszczenie wewnętrzne						
	- inne						
b)	Zmniejszenia, w tym:						
	- likwidacja				167 250,00		167 250,00
	- aktualizacja wartości				167 250,00		167 250,00
	- sprzedaż						
	- przemieszczenie wewnętrzne						
	- inne						
2.	Wartość brutto na koniec okresu			329 997,68	821 568,38	351 189,07	1 502 755,13
3.	Umorzenie na początek okresu			310 120,25	171 188,80	349 605,30	830 914,35
a)	Zwiększenia, w tym:						
	- aktualizacja wartości			14 912,56	76 151,24	1 583,77	92 647,57
	- nabycie						
	- przemieszczenie wewnętrzne						
	- inne			14 912,56	76 151,24	1 583,77	92 647,57
b)	Zmniejszenia, w tym:						
	- likwidacja				43 206,25		43 206,25
	- aktualizacja wartości				43 206,25		43 206,25
	- sprzedaż						
	- przemieszczenie wewnętrzne						
	- inne						
4.	Umorzenie na koniec okresu			325 032,81	204 133,79	351 189,07	880 355,67
5.	Wartość netto na początek okresu			18 089,63	619 105,19	1 583,77	638 778,59
6.	Wartość netto na koniec okresu			4 964,87	617 434,59		622 399,46

Nota nr 5**Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Nie dotyczy.

Nota nr 6**Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Nie dotyczy

Nota nr 7**Wysokość dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.**

Nie dotyczy

Nota nr 8**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.**

Lp.	Wyszczególnienie	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
1.	Wartość na początek okresu			
	Zwiększenia, w tym:			
	- nabycie			
	- przemieszczenie wewnętrzne			
	- inne			
	Zmniejszenia, w tym:			
	- likwidacja			
	- aktualizacja wartości			
	- sprzedaż			
	- przemieszczenie wewnętrzne			
	- inne			
2.	Wartość na koniec okresu			

Nota nr 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			2 657 803,03				2 657 803,03
a)	Zwiększenia, w tym:			30 566,04				30 566,04
	- nabycie							
	- aport							
	- aktualizacja wartości			30 566,04				30 566,04
	- inne							
b)	Zmniejszenia, w tym:							
	- sprzedaż							
	- aport							
	- aktualizacja wartości							
	- inne							
	Przemieszczenia							
2.	Wartość na koniec okresu			2 688 369,07				2 688 369,07

Nota nr 10**Informacje o liczbie oraz wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.**

Nie dotyczy.

Nota nr 11**Odpisy aktualizujące należności**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych					
a.	należności długoterminowe					
b.	należności z tytułu dostaw i usług					
c.	należności pozostałe					
d.	należności dochodzone na drodze sądowej					
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
a.	należności długoterminowe					
b.	należności z tytułu dostaw i usług					
c.	należności pozostałe					
d.	należności dochodzone na drodze sądowej					
3.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	85 209,74	16 428,45		30 763,84	70 874,35
a.	należności długoterminowe					
b.	należności z tytułu dostaw i usług	85 209,74	16 428,45		30 763,84	70 874,35
c.	należności pozostałe					
d.	należności dochodzone na drodze sądowej					
4.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
5.	Razem	85 209,74	16 428,45		30 763,84	70 874,35

Nota nr 12**Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy**

Nie dotyczy.

Nota nr 13**Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym**

Nie dotyczy.

Nota nr 14**Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	79 768,17	26 349,52	30 575,68	75 542,01
-	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	49 212,00	25 819,00	3 420,00	71 611,00
-	Aktualizacje programów	30 556,17	530,52	27 155,68	3 931,01
2.	Krótkoterminowe	107 241,95	124 945,86	165 175,99	67 011,82
-	Polisy ubezpieczeniowe	22 788,40	34 608,80	35 298,09	22 099,11
-	Prenumeraty	1 720,37	5 210,74	3 524,07	3 407,04
-	Domeny	3 437,86	99,99	3 454,48	83,37
-	Aktualizacje programów	74 550,69	74 351,03	114 087,53	34 814,19
-	Notowania akcji		3 000,00	3 000,00	
-	Podpisy elektroniczne	4 683,47	7 350,44	5 539,70	6 494,21
-	Panorama firm i reklama				
-	Koszty przechodzące	61,16	324,86	272,12	113,90
-					
3.	Razem	187 010,12	151 295,38	195 751,67	142 553,83

Nota nr 15**Dane o strukturze kapitału podstawowego**

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec	% posiadanych głosów
1.	Profescapital Sp. z o.o.	2074110	0,10	207 411,00	77,0%	77,0%
2.	Igor Puterko	226416	0,10	22 641,60	8,4%	8,4%
3.	Marzena Leonowicz	150000	0,10	15 000,00	5,6%	5,6%
4.	Pozostali	244234	0,10	24 423,40	9,1%	9,1%
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
Razem		2694760	-	269 476,00	100,0%	100,0%

Informacje na temat:

- akcji uprzywilejowanych co do głosu:

Nie dotyczy.

- akcji uprzywilejowanych co do dywidendy

Nie dotyczy.

Nota nr 16**Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny.**

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Nota nr 17**Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Spółka planuje przeznaczyć zysk uzyskany w 2021 roku na wypłatę dywidend w kwocie 242 528,40 zł, a pozostałą część przeznaczyć na kapitał zapasowy.

Nota nr 18**Zakres zmian stanu rezerw**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	40 658,00	14 731,00	3 420,00		51 969,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	7 498,26	7 303,24			14 801,50
a)	długoterminowe	7 498,26	7 303,24			14 801,50
-	rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	7 498,26	7 303,24			14 801,50
b)	krótkoterminowe					
3.	Pozostałe rezerwy	233 508,85		14 878,29		218 630,56
a)	długoterminowe	20 431,12		9 478,39		10 952,73
-	rezerwy na nagrody jubileuszowe	20 431,12		9 478,39		10 952,73
b)	krótkoterminowe	213 077,73		5 399,90		207 677,83
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy pracowników	213 077,73		5 399,90		207 677,83

Nota nr 19

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 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych					
-	kredyty bankowe					
-	pożyczki					
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych					
-	inne zobowiązania finansowe					
-	inne					
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
-	kredyty bankowe					
-	pożyczki					
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych					
-	inne zobowiązania finansowe					
-	inne					
3.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	1 097 348,50		314 015,08		783 333,42
-	kredyty bankowe	783 333,42				783 333,42
-	pożyczki	72 759,59		72 759,59		
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych					
-	inne zobowiązania finansowe	241 255,49		241 255,49		
-	inne					
4.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	1 097 348,50		314 015,08		783 333,42

Nota nr 20

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem charakteru i formy)

Nie dotyczy.

Nota nr 21

Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Kredyt nieodnawialny na finansowanie bieżącej działalności nr U0003474528601 z dnia 04/11/2020 w ALIOR BANK S.A. na kwotę 1 000 000,00 zł - pełnomocnictwo dla Banku do wszystkich Rachunków Kredytobiorcy posiadanych w Banku na zasadach określonych w regulaminie do Umowy oraz gwarancja de minimis.

Kredyt w rachunku bieżącym, nr umowy U0003066874760 z dnia 15 marca 2016 roku, aneksowany 07 października 2021 roku na kwotę 500 tysięcy, termin spłaty 06 października 2022 roku.

Umowa pożyczki nr 2017/82/RPOWIM/2009 z dnia 18 grudnia 2017 z Warmińsko-Mazurską Agencją Rozwoju Regionalnego S.A. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, poręczenie wekslowe udzielone przez VALOR Sp. z o.o., Poręczenie wekslowe udzielone przez Progress XXVIII Sp.z o.o. , Poręczenie wekslowe udzielone przez Panią Małgorzatę Puterko i Pna Pawła Puterko, Poręczenie cywilne udzielone przez Warmińsko-Mazurski Fundusz "poręczenia Kredytowe" Sp. z o.o.

Nota nr 22

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy				
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	21 974,34	30 175,00	25 149,34	27 000,00
a)	długoterminowe				
-	dotacje na zakup środków trwałych				
b)	krótkoterminowe	21 974,34	30 175,00	25 149,34	27 000,00
-	rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	18 000,00	27 000,00	18 000,00	27 000,00
-	dotacje na zakup środków trwałych	3 974,34		3 974,34	
-	pozostałe		3 175,00	3 175,00	
3.	Razem	21 974,34	30 175,00	25 149,34	27 000,00

Nota nr 23

Informacje w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami (dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową)

W zaobowiązaniach długo- i krótkoterminowych występują pozycje kredytów oraz leasingów.

Lp.	Wyszczególnienie	RAZEM	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa
	Składnik aktywów bądź pasywów			
1.	Umowa pożyczki od Warmińsko-Mazurskiej Agencji Rozwoju Regionalnego	116 485,91	43 726,32	72 759,59
2.	Umowa leasingowa VOLLSWAGEN 973554-1220-16886	68 292,10	25 968,08	42 324,02
3.	Umowa leasingowa VOLVO CR1/04659/2021	116 536,17	23 496,52	93 039,65
4.	Umowa leasingowa Mercedes-Benz L282830	183 297,79	77 405,97	105 891,82
5.	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	70 942,83	67 011,82	3 931,01
6.	Umowa kredytu nr U0003474528601 Kredyt Łatwy Kapitał	883 333,38	99 999,96	783 333,42

Nota nr 24

Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Nie dotyczy.

Nota nr 25

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		kraj	zagranica	kraj	zagranica
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów				
-					
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	7 230 346,62		7 228 680,11	
-	Usługi księgowe Olsztyn	3 434 508,14		3 626 497,27	
-	Usługi księgowe Łódź	539 111,31		613 346,62	
-	Usługi księgowe Warszawa Ochota	233 406,61		271 762,39	
-	Usługi księgowe Wrocław	828 930,90		837 510,49	
-	Usługi księgowe Elk	815 941,15		649 450,62	
-	Usługi księgowe Warszawa Bielany	867 150,63		820 590,66	
-	Pozostałe usługi dla jednostek powiązanych	496 860,10		397 845,95	
-	Pozostałe usługi Olsztyn	14 437,78		11 676,11	
-					
3.	Przychody ze sprzedaży towarów				
-					
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów				
-					
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	7 230 346,62		7 228 680,11	

Nota nr 26

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	197 510,28	214 412,81
2.	Zużycie materiałów i energii	219 613,04	214 350,89
3.	Usługi obce	1 953 737,73	1 868 516,70
4.	Podatki i opłaty	35 013,34	27 159,58
-	- podatek akcyzowy		
5.	Wynagrodzenia	3 573 908,00	3 418 149,29
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	630 711,67	612 956,39
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	103 831,72	104 893,00
	Koszty rodzajowe ogółem	6 714 325,78	6 460 438,66
8.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		

Nota nr 27

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy.

Nota nr 28

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

Nie dotyczy.

Nota nr 29

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

Nie dotyczy.

Nota wykazana w formacie XML.

Nota nr 30

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Spółka nie planuje dokonania nabycia istotnych składników majątku trwałego.

W roku 2021 Spółka nie dokonywała nakładów na ochronę środowiska i nie planuje wydatków z tego tytułu w kolejnym roku.

Nota nr 31

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Na dzień 31 grudnia 2021 nie wystąpiła konieczność dokonania wyceny bilansowej ze względu na brak pozycji w walutach obcych.

Nota nr 32

Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie /wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pracownicy umysłowi	60	61
2.	Pracownicy fizyczni	1	1
3.			
	Razem	61	62

Nota nr 33

Wynagrodzenie dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, administrujących oraz nadzorujących

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenia za rok obrotowy obciążające koszty/zysk	299 320,00	258 154,00
-	członkowie organów Zarządzających	284 320,00	241 154,00
-	członkowie organów Administrujących		
-	członkowie organów Nadzorujących	15 000,00	17 000,00
2.	Razem	299 320,00	258 154,00

Nota nr 34

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy.

Nota nr 35

Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie wystąpiły transakcje z jednostkami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

Nota nr 36

Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Nie dotyczy.

Nota nr 37

Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie jednostkowe sprawozdania finansowego za 2021 rok wyniosło 15 tys. zł

Wynagrodzenie za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2021 rok wyniosło 12 tys. zł.

Nota nr 38

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie dotyczy.

Nota nr 39

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Rosyjska inwazja na Ukrainie negatywnie wpływa na polską gospodarkę, jednakże obecnie konflikt ten nie wpływa na działalność Spółki i Grupy Kapitałowej w odczuwalnym stopniu.

Dla realizacji założeń strategicznych Spółka dysponuje odpowiednimi kompetencjami i zasobami. Posiada nowoczesną i funkcjonalną siedzibę oraz oddziały i spółki zależne o korzystnej lokalizacji w centrach większych miast w Polsce, kompleksowo wyposażone biura, nowoczesny sprzęt komputerowy oraz profesjonalną

i zintegrowaną kadrę pracowników o dużym doświadczeniu i wiedzy merytorycznej. Posiada również, stabilne w zakresie bazy klientów oraz doświadczoną kadrę pracowników, oddziały w Warszawie, Łodzi, Wrocławiu, Legnicy i Elku, umożliwiające stałe pozyskiwanie klientów oraz budowę marki w dużych ośrodkach miejskich o znaczącym potencjale rozwojowym. Działania służące kompleksowej integracji procesów merytorycznych i organizacyjnych w obrębie Grupy zmierzają docelowo do efektywnego funkcjonowania przedsiębiorstwa na stale zmieniającym się i konkurencyjnym rynku usług księgowych oraz sprawnego reagowania na stale pojawiające się możliwości rozwoju.

Nota nr 40

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Nie dotyczy.

Nota nr 41

Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy.

Nota nr 42

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji w tym:

- nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- procentowym udziale,
- części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Nie dotyczy.

Nota nr 43

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Sprzedaż na rzecz firmy:		Zakup na rzecz firmy:	
VALOR SP. Z O.O.	239 129,52 zł	VALOR SP. Z O.O.	28 428,00 zł
PROFESCAPITAL SP. Z O.O.	33 021,98 zł	PROFESCAPITAL SP. Z O.O.	96 000,00 zł
PROGRESS XXVIII SP. Z O.O.	147 844,24 zł	PROGRESS XXVIII SP. Z O.O.	56 560,00 zł
FINESTI SP. Z O.O.	76 864,36 zł	FINESTI SP. Z O.O.	74 250,25 zł

Należności na rzecz firmy:		Zobowiązania na rzecz firmy:	
VALOR SP. Z O.O.	43 636,07 zł	VALOR SP. Z O.O.	2 913,87 zł
PROFESCAPITAL SP. Z O.O.	3 087,31 zł	PROFESCAPITAL SP. Z O.O.	9 840 zł
PROGRESS XXVIII SP. Z O.O.	48 480,75 zł	PROGRESS XXVIII SP. Z O.O.	0 zł
FINESTI SP. Z O.O.	9 229,57 zł	FINESTI SP. Z O.O.	7 066,13 zł

Jednostka udzieliła w 2020 roku spółce Profescapital sp. z o.o. pożyczkę o wartości 180 tys. zł. Na dzień bilansowy wartość łączna udzielonych pożyczek wraz z należnymi odsetkami wynosi 697 tys PLN. Termin spłaty przypada na 2023 rok (410 tys. PLN) oraz na 2025 rok (180 tys.PLN).

Zarząd nie widzi ryzyka spłaty wymienionych pożyczek od Profescapital. Działalność Profescapital ma charakter projektowy, co powoduje, że w niektórych okresach (czasami długoterminowych) generuje stratę, ale ostateczne rozliczenie projektów, pozwala na jej pokrycie i generują zysk. Spółka od 2003 roku działa w tym modelu, posiada duże doświadczenie, a prowadzone obecnie projekty pozwalają na spłatę zaciągniętych pożyczek w założonych terminach.

Nota nr 44

Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Spółka posiada 100% udziałów w trzech jednostkach: VALOR Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, Progress XXVIII Sp. z o.o. z siedzibą w Legnicy oraz Finesti Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu.

Analogicznie udział występuje w zarządzaniu oraz w zysku/stracie netto.

W roku 2021 kapitał własny firmy Progress XXVIII Sp. z o.o. wynosił 741 986,43 zł, zysk netto 67 872,41 zł

W roku 2021 kapitał własny firmy Valor Sp. z o.o. wynosił 176 638,26 zł, zysk netto 53 053,34 zł

W roku 2021 kapitał własny firmy Finesti Sp. z o.o. wynosi 711 315,52 zł, zysk netto 228 606,60 zł

Nota nr 45

Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

c) podstawowych wskaźników ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,

- wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,

- wartość aktywów trwałych,

- przeciętne roczne zatrudnienie

d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane

Nie dotyczy.

Nota nr 46

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Jednostką wyższego szczebla jest Profescapital Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu przy ulicy Ofiar Oświęcimskich 15. Jednostka ta nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z art. 56 ust.1 ustawy o rachunkowości.

Nota nr 47

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Nie dotyczy.

Nota nr 48

Informacje w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

Nie dotyczy.

Nota nr 49

Informacje o niepewności co do możliwości kontynuowania działalności (w przypadku występowania), opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie dotyczy.

Nota nr 50

Informacje o nazwie, adresie siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formie prawnej każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

Nota nr 51

Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie

Nie dotyczy.

Nota nr 52

Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki.

Nie dotyczy.

Nota nr 53

Inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

W chwili obecnej Zarząd ABAK SA - w oparciu o posiadane dane i informacje - uważa, że epidemia COVID będzie wpływała na sytuację grupy w sposób umiarkowany, a wraz z upływem czasu będą podejmowane decyzje dostosowawcze do pojawiających się zagrożeń i zmian w otoczeniu. Ewentualne zwiększenie wpływu COVID mogłoby nastąpić w przypadku długofalowego, znacznego rozwoju epidemii skutkującego długoterminowym, bardzo mocnym załamaniem gospodarczym. Zarząd uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2021.

Nota nr 54

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62), art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).

Na rachunku bankowym "VAT - split payment" na dzień bilansowy zgromadzono środki pieniężne w kwocie: 18 019,44 zł

Nota nr 55

Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie dotyczy.

Nota nr 56

Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565 i 2122) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych.

Nie dotyczy.

Nota nr 57

Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie dotyczy.

Nota nr 58

Liczna akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

Nie dotyczy.