



KSIĘGOWOŚĆ, PODATKI, KADRY I PŁACE

Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A. za IV kwartał 2020 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. Ofiar Oświęcimskich 15, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000139758. Data publikacji niniejszego raportu: 15 lutego 2021 roku.

SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE	3
I. SYTUACJA FINANSOWA	4
1. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Abak S.A.	4
2. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte jednostkowe wyniki finansowe Abak S.A.	5
4. Analiza wskaźnikowa	6
II. INFORMACJA DOTYCZĄCA AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ ABAK S.A.	8
III. POZOSTAŁE INFORMACJE DO RAPORTU KWARTALNEGO	9
1. Opis organizacji Grupy Kapitałowej	9
2. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu	9
3. Wykaz Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej Abak S.A.	10
4. Zatrudnienie w Grupie Abak	10
5. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	10
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	15
Bilans Grupy Abak S.A.	15
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	29
Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych	31
Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym	33



WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	IV kwartał		IV kwartał narastająco	
	2020	2019	2020	2019
Przychody netto ze sprzedaży	2 787,65	2 448,28	11 192,30	9 558,91
Zysk (strata) na sprzedaży	258,87	148,26	1 256,88	1 068,05
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	221,67	53,00	1 136,82	488,63
Zysk (strata) netto	156,90	-10,01	817,35	239,70
EBITDA	305,16	172,82	1 574,12	978,80
Amortyzacja	51,98	56,48	215,77	236,82
Odpis wartości firmy jednostki zależnej	23,13	25,73	143,97	102,93
Odpis wartości firmy	31,51	63,34	221,53	253,35

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

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	31.12.2020	31.12.2019
Kapitał własny	3 361,23	2 759,46
Zobowiązania długoterminowe	1 306,47	547,54
Zobowiązania krótkoterminowe	1 153,94	3 179,58
Aktywa ogółem	6 189,62	6 874,90
Aktywa obrotowe	3 294,45	3 813,52
Należności krótkoterminowe	1 798,97	3 381,51
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 344,93	295,55

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	IV kwartał		IV kwartał narastająco	
	2020	2019	2020	2019
Przychody netto ze sprzedaży	1 830,22	1 798,87	7 235,50	7 129,97
Zysk (strata) na sprzedaży	177,84	149,49	787,55	704,76
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	135,80	51,58	536,33	428,29
Zysk (strata) netto	96,45	514,23	452,05	858,58
EBITDA	218,94	170,65	972,27	915,04
Amortyzacja	51,63	55,73	214,41	233,40
Odpis wartości firmy	31,51	63,34	221,53	253,35

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

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	31.12.2020	31.12.2019
Kapitał własny	3 331,40	3 094,93
Zobowiązania długoterminowe	1 306,48	547,53
Zobowiązania krótkoterminowe	631,43	1 172,11
Aktywa ogółem	5 586,59	5 128,61
Aktywa obrotowe	1 583,32	892,52
Należności krótkoterminowe	552,73	685,52
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	843,52	85,57

I. SYTUACJA FINANSOWA

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

Skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży w IV kw. 2020 r. wyniosły 2.788 tys. PLN i były wyższe o 339 tys. PLN wobec analogicznego okresu w roku poprzednim (+14% rdr). Istotny wpływ na dynamikę przychodów miało włączenie do Grupy oraz konsolidacja biura rachunkowego Finesti Sp. z o.o., którego akwizycja nastąpiła w dniu 15 listopada 2019 r. Dodatkowym czynnikiem wpływającym na wzrost przychodów jest pozyskanie nowych klientów oraz podnoszenie stawek wynagrodzeń za obsługę płacową i księgową dla dotychczasowych klientów.

Koszty działalności operacyjnej na poziomie skonsolidowanym w IV kw. wyniosły 2.529 tys. PLN i były wyższe o 229 tys. PLN, tj. o 10% rdr. Najważniejszą pozycję kosztową stanowiły koszty wynagrodzeń, które ukształtowały się na poziomie 1.451 tys. PLN i były wyższe o 158 tys. PLN rdr (+12% rdr) – wysoka dynamika wzrostu tej pozycji wynika m. in. z uwzględnienia danych spółki Finesti.

Dynamika wzrostu sprzedaży była istotnie wyższa od dynamiki kosztów, co wypłynęło na poprawę rentowności zarówno na poziomie operacyjnym, jak i zysku netto. Ze względu na wysokie odpisy wartości firmy będące rezultatem realizacji strategii zakupu biur rachunkowych, Grupa stosuje wskaźnik EBIDTA uwzględniający amortyzację oraz odpisy dodatkowej wartości firm jako najbardziej miarodajny wskaźnik oceny osiąganych wyników oraz rentowności działalności biznesowej przedsiębiorstwa. W IV kw. 2020 r. wskaźnik EBITDA na poziomie skonsolidowanym wyniósł 305 tys. PLN wobec 173 tys. PLN w analogicznym okresie roku poprzedniego (+77% rdr). Jednocześnie zysk z działalności operacyjnej za IV kw. 2020 r. wyniósł 222 tys. PLN wobec 53 tys. PLN przed rokiem (+318% rdr). Zysk netto ukształtował się na poziomie 157 tys. PLN wobec 10 tys. PLN straty w analogicznym okresie poprzedniego roku.

Narastająco po czterech kwartałach 2020 r. Grupa Kapitałowa wykazała przychody netto ze sprzedaży na poziomie 11.192 tys. PLN wobec 9.559 tys. PLN w 2019 r., co oznacza wzrost o 1.633 tys. PLN (+17% rdr), na co wpływ miała akwizycja spółki Finesti Sp. z o.o. Konsolidacja Finesti Sp. z o.o. przełożyła się również na wzrost kosztów działalności operacyjnej w czterech kwartałach o 17% rdr do poziomu 9.935 tys. PLN, w tym przede wszystkim wynagrodzeń o 12% rdr do poziomu 5.650 tys. PLN oraz usług obcych o 24% rdr do poziomu 2.572 tys. PLN. W konsekwencji poprawie uległy pozycje wynikowe. EBITDA za cztery kwartały 2020 r. wyniosła 1.574 tys. PLN, co oznacza wzrost o 61% rdr. Zysk z działalności operacyjnej wyniósł narastająco 1.137 tys. PLN (+133% rdr), natomiast zysk netto 817 tys. PLN (+241% rdr).

Na dzień 31 grudnia 2020 r. aktywa ogółem w Grupie wyniosły 6.190 tys. PLN, co oznacza spadek o 10% wobec stanu na dzień 31 grudnia 2019 r. Aktywa obrotowe na poziomie skonsolidowanym osiągnęły wartość 3.294 tys. PLN wobec 3.814 tys. PLN na dzień 31 grudnia 2019 r. (-14%). Należności krótkoterminowe od jednostek niepowiązanych spadły z poziomu 3.378 tys. PLN do poziomu 1.796 tys. PLN (-47%), co jest związane z uregulowaniem należności w spółce zależnej Progress XXVIII Sp. z o.o. w Legnicy, w której klient strategiczny - Grupa Kapitałowa Rank Progress S.A. - na podstawie podpisanego porozumienia, dokonał spłaty zadłużenia (o rozliczeniu przeterminowanych należności od Grupy Kapitałowej Rank Progress S.A. Emitent informował raportem ESPI 13/2020 w dniu 30 grudnia 2020 r.).

Po stronie pasywów Grupy, z poziomu 547 tys. PLN do poziomu 1.306 tys. PLN wzrosły zobowiązania długoterminowe, w tym z 161 tys. PLN do 1.000 tys. PLN kredyty i pożyczki, co związane było przede wszystkim z zawarciem umowy kredytowej na prowadzenie działalności gospodarczej, o której Emitent informował raportem ESPI 12/2020 z dnia 4 listopada 2020 r. Zawarcie umowy kredytowej wpłynęło również na wzrost środków pieniężnych z poziomu 296 tys. PLN do poziomu 1.345 tys. PLN.

Zaprezentowane w raporcie dane finansowe potwierdzają skuteczność realizowanych działań mających na celu wzrost dynamiki przychodów przy optymalizacji stałych kosztów funkcjonowania Grupy Abak, co prowadzi do stabilnego wzrostu rentowności.

Wyniki Grupy za IV kw. i narastająco za cztery kwartały 2020 r. nie wskazują na istotny wpływ ograniczeń związanych z epidemią COVID-19 na sytuację finansową Grupy Abak. W chwili obecnej Zarząd Abak S.A. – w oparciu o posiadane dane i informacje – ocenia, że epidemia COVID-19 nie wpływa w sposób istotny na działalność Grupy Emitenta. Wraz z upływem czasu będą podejmowane ewentualne decyzje dostosowawcze do pojawiających się potencjalnych zagrożeń i zmian w otoczeniu.

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

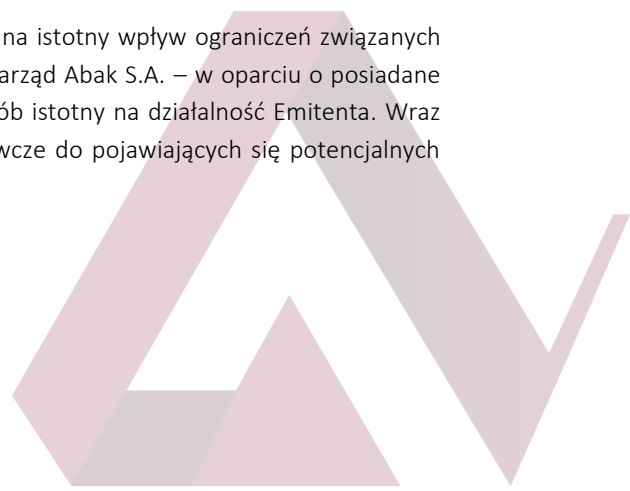
W IV kw. 2020 r. jednostkowe przychody ze sprzedaży Abak S.A. wyniosły 1.830 tys. PLN i były wyższe o 2% wobec analogicznego okresu roku poprzedniego - wzrost był rezultatem m. in. pozyskania nowych klientów. Koszty działalności operacyjnej w miesiącach wrzesień-grudzień 2020 r. wyniosły 1.652 tys. PLN i były na poziomie roku poprzedniego.

Jednostkowy wynik EBITDA w IV kw. 2020 r. wyniósł 219 tys. PLN, natomiast zysk z działalności operacyjnej 136 tys. PLN, co oznacza wzrost tych pozycji odpowiednio o 28% rdr i 163% rdr. Zysk netto wyniósł 96 tys. PLN wobec 514 tys. PLN w analogicznym okresie roku poprzedniego – spadek tej pozycji związany był przede wszystkim z wypłatą 400 tys. PLN dywidendy od spółki zależnej Progress XXVIII w IV kw. 2019 r., która nie wystąpiła w IV kw. 2020 r.

W ujęciu czterech kwartałów 2020 r., przychody Abak S.A. wyniosły 7.235 tys. PLN wobec 7.130 tys. PLN w analogicznym okresie przed rokiem, co oznacza wzrost o 1%. Osiągnięte przychody pozwoliły na wypracowanie 972 tys. PLN EBITDA (+6% rdr), 536 tys. PLN zysku z działalności operacyjnej (+25% rdr) oraz 452 tys. PLN zysku netto (-47% rdr). Spadek zysku netto związany był ze wspomnianą wyżej wypłatą dywidendy ze spółki zależnej Progress XXVIII w IV kw. 2019 r.

Aktywa razem ukształtowały się na poziomie 5.587 tys. PLN i były wyższe o 458 tys. PLN rdr. Aktywa trwałe spadły o 233 tys. PLN do wartości 4.003 tys. PLN. Aktywa obrotowe wzrosły o 691 tys. PLN do poziomu 1.583 tys. PLN, głównie ze względu na wzrost poziomu środków pieniężnych z 85 tys. PLN do poziomu 844 tys. PLN w efekcie zawarcia wspomnianej w pkt. I 1. niniejszego Raportu umowy kredytowej na prowadzenie działalności gospodarczej.

Jednostkowe dane za IV kw. oraz cztery kwartały 2020 r. nie wskazują na istotny wpływ ograniczeń związanych z epidemią COVID-19 na sytuację finansową Spółki. W chwili obecnej Zarząd Abak S.A. – w oparciu o posiadane dane i informacje – ocenia, że epidemia COVID-19 nie wpływa w sposób istotny na działalność Emitenta. Wraz z upływem czasu będą podejmowane ewentualne decyzje dostosowawcze do pojawiających się potencjalnych zagrożeń i zmian w otoczeniu.



4. Analiza wskaźnikowa

Dane skonsolidowane

Analiza płynności	31.12.2020	31.12.2019
Wskaźnik płynności bieżącej	2,85	1,20
Wskaźnik płynności szybkiej	2,75	1,16
Wskaźnik płynności podwyższonej	1,19	0,10

Analiza rentowności	31.12.2020	31.12.2019
Wskaźnik rentowności sprzedaży	11%	11%
Wskaźnik rentowności EBITDA	14%	10%
Wskaźnik EBITDA do kapitałów własnych*	47%	35%
EBITDA na jedną akcję*	0,58	0,36

Analiza wartości rynkowej	31.12.2020	31.12.2019
Wskaźnik C/WK	1,76	1,59
Wskaźnik C/EBITDA*	3,77	4,49
Wskaźnik C/P*	0,53	0,46
Wskaźnik EV/EBITDA*	3,92	5,32
Wskaźnik EV/P*	0,55	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)



4.1. Dane jednostkowe

Analiza płynności	31.12.2020	31.12.2019
Wskaźnik płynności bieżącej	2,51	0,76
Wskaźnik płynności szybkiej	2,34	0,68
Wskaźnik płynności podwyższonej	1,47	0,09

Analiza rentowności	31.12.2020	31.12.2019
Wskaźnik rentowności sprzedaży	11%	10%
Wskaźnik rentowności EBITDA	13%	13%
Wskaźnik EBITDA do kapitałów własnych*	31%	30%

* 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. oraz w czterech kwartałach 2020 r. najważniejszymi działaniami zmierzającymi do rozwoju działalności prowadzonej przez Grupę Abak były:

- działania w obszarze IT, szkoleń, centralizacji kosztów obsługi, podejmowane w ramach Grupy Abak w celu integracji strategicznej i organizacyjnej firmy Valor Sp. z o.o., Progress XXVIII Sp. z o.o., Finesti Sp. z o.o. oraz funkcjonujących oddziałów w Łodzi, Warszawie, Wrocławiu i Ełku;
- 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, doradztwa podatkowego 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 największych firm księgowych w Polsce.

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

Tabela: Wykaz jednostek wchodzących w skład Grupy

Wyszczególnienie	Opis	Posiadany udział
Abak S.A. 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

Akcyonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów na WZA	Udział w głosach na WZA
Profescapital Sp. z o.o.	1 879 110	69,73%	1 879 110	69,73%
Igor Puterko	226 416	8,40%	226 416	8,40%
Ewa Stolarczyk	195 000	7,24%	195 000	7,24%
Marzena Leonowicz	150 000	5,57%	150 000	5,57%
Pozostali akcyonariusze	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 od 1 sierpnia 2020 r.
 Grzegorz Imiela – Członek Zarządu od 1 sierpnia 2020 r.
 Ewa Stolarczyk – Członek Zarządu do 31 lipca 2020 r.

Rada Nadzorcza Spółki

Szczepan Czyczerski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
 Wojciech Kaliciak – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
 Krzysztof Olbrycht – Członek Rady Nadzorczej
 Leszek Lizner – Członek Rady Nadzorczej od 28 lipca 2020 r.
 Michał Świniarski – Członek Rady Nadzorczej od 28 lipca 2020 r.
 Małgorzata Puterko – Członek Rady Nadzorczej do 28 lipca 2020 r.
 Artur Rzepka – Członek Rady Nadzorczej do 28 lipca 2020 r.

4. Zatrudnienie w Grupie Abak

	Abak S.A.	Grupa Kapitałowa Abak S.A.
Liczba zatrudnionych pracowników na dzień 31 grudnia 2020 r.	66	101
Liczba zatrudnionych pracowników na dzień 31 grudnia 2019 r.	69	108

Niższa w stosunku do 2019 r. liczba pracowników związana była z optymalizacją funkcjonowania Emitenta i Grupy Kapitałowej, w tym zatrudnienia. W ocenie Zarządu zaprezentowane w Raporcie dane finansowe potwierdzają skuteczność realizowanych działań optymalizacyjnych.

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

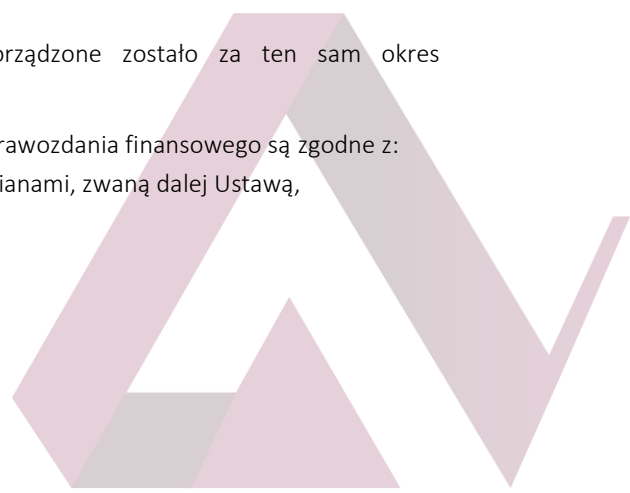
Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią. Grupa Kapitałowa sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

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 SA oraz sprawozdania kontrolowanych przez Jednostkę Dominującą Spółek Zależnych (wymienionych wyżej w punkcie IV).

Przez kontrolę rozumie się możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności. Dlatego też metodą pełną konsolidowane jest sprawozdanie finansowe spółki Valor Sp. z o.o., 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. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

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.

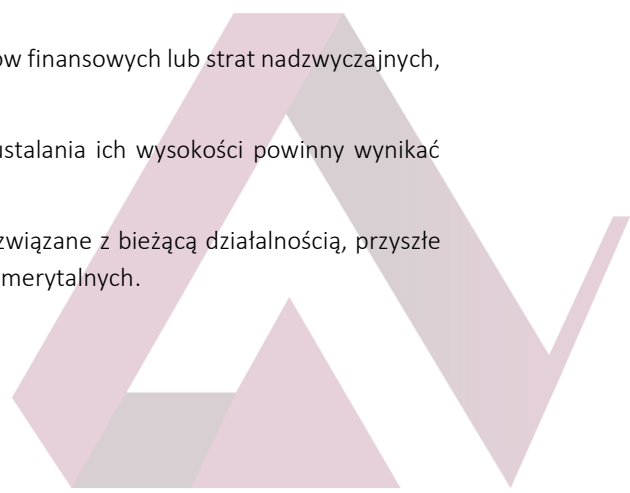
Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których powstanie wynika z przeszłych zdarzeń w przypadku, gdy kwota lub termin ich zapłaty lub poniesienia nie są pewne, ale możliwy jest ich wiarygodny szacunek.

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.

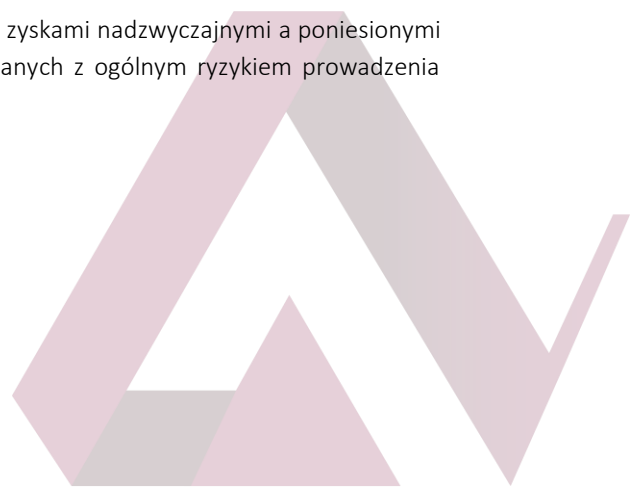
Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży produktów 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.

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



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Bilans Grupy Abak S.A.

AKTYWA	tys. PLN	
	31.12.2020	31.12.2019
A. AKTYWA TRWAŁE	2 895,17	3 061,39
I. Wartości niematerialne i prawne	606,54	941,91
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	179,58	256,54
2. Wartość firmy	73,13	294,65
3. Inne wartości niematerialne i prawne	353,84	390,72
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	647,78	791,76
1. Wartość firmy - jednostki zależne	647,78	791,76
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
3. Wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	641,19	708,02
1. Środki trwałe	638,89	705,73
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	18,09	35,33
d) środki transportu	619,11	665,42
e) inne środki trwałe	1,70	4,97
2. Środki trwałe w budowie	2,30	2,30
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	35,81	23,86
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	35,81	23,86
V. Inwestycje długoterminowe	866,02	463,90
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	866,02	463,90
a) w jednostkach powiązanych	866,02	463,90
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	866,02	463,90
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	97,83	131,94
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	59,85	59,85

2. Inne rozliczenia międzyokresowe	37,98	72,09
B. AKTYWA OBROTOWE	3 294,45	3 813,52
I. Zapasy	0,00	0,13
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	0,13
II. Należności krótkoterminowe	1 798,97	3 381,51
1. Należności od jednostek powiązanych	3,13	3,14
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3,13	3,14
- do 12 miesięcy	3,13	3,14
- 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	1 795,84	3 378,38
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 502,07	3 046,01
- do 12 miesięcy	1 502,07	3 046,01
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	133,69	53,35
c) inne	160,09	279,02
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 377,98	316,37
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 377,98	316,37
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	33,05	20,82
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	33,05	20,82
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 344,93	295,55
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 334,93	295,05
- inne środki pieniężne	10,00	0,50
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	117,49	115,51
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	6 189,62	6 874,90

PASywa	tys. PLN	
	31.12.2020	31.12.2019
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 361,23	2 759,46
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	269,48	269,48
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 274,40	2 250,28
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych*)	0,00	0,00
- dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
- ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	817,35	239,70
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
Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
Ujemna wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 828,39	4 115,45
I. Rezerwy na zobowiązania	307,55	301,47
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	54,28	54,28
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7,50	16,02
- długoterminowa	7,50	16,02
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	245,77	231,17
- długoterminowe	20,43	20,43
- krótkoterminowe	225,33	210,73
II. Zobowiązania długoterminowe	1 306,47	547,54
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	1 306,47	547,54
a) kredyty i pożyczki	1 000,26	161,07
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	306,22	386,46
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 153,94	3 179,58
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	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
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	1 153,94	3 179,58
a) kredyty i pożyczki	143,73	670,32
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	131,99	121,96
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	173,44	185,81
- do 12 miesięcy	173,44	185,81
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	1 217,05
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	533,06	643,28
h) z tytułu wynagrodzeń	159,49	131,46
i) inne	12,23	209,69
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	60,43	86,87
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	60,43	86,87
- długoterminowe	16,48	42,43
- krótkoterminowe	43,95	44,44
PASYWA RAZEM	6 189,62	6 874,90



Skonsolidowany rachunek zysków i strat

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	tys. PLN			
	IV kwartał		IV kwartał narastająco	
	2020	2019	2020	2019
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	2 787,65	2 448,28	192,30	9 558,91
- od jednostek powiązanych	7,69	7,68	31,87	31,16
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 787,65	2 448,28	192,30	9 558,91
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	2 528,78	2 300,02	9 935,42	8 490,86
I. Amortyzacja	51,98	56,48	215,77	236,82
II. Zużycie materiałów i energii	81,95	58,78	313,76	262,89
III. Usługi obce	643,05	593,39	2 572,44	2 067,53
IV. Podatki i opłaty, w tym:	9,46	9,54	40,83	29,95
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 450,54	1 292,44	5 649,97	4 833,75
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	256,29	228,22	991,93	857,89
- emerytalne	101,75	128,18	407,10	407,86
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	35,51	61,18	150,73	202,04
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	258,87	148,26	1 256,88	1 068,05
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	19,56	8,24	227,07	76,18
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	4,37	0,99	7,35	41,20
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	15,19	7,25	219,73	34,99
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	56,75	103,50	347,13	655,60
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	26,60
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	22,49	33,53	22,49	355,61
III. Inne koszty operacyjne	34,26	69,97	324,64	273,40
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	221,67	53,00	1 136,82	488,63
G. PRZYCHODY FINANSOWE	29,98	24,10	128,27	25,01
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:	29,96	24,10	34,03	25,01
- od jednostek powiązanych	22,11	22,76	22,11	22,76
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	0,02	0,00	94,24	0,00
H. KOSZTY FINANSOWE	34,34	11,83	147,13	79,53
I. Odsetki, w tym:	11,19	11,05	43,33	66,87
- 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	23,15	0,78	103,79	12,66
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)	217,31	65,27	1 117,96	434,10
K. Odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych	23,13	25,73	143,97	102,93
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	23,13	25,73	143,97	102,93
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)	194,19	39,53	973,99	331,17
N. Podatek dochodowy	37,29	49,54	156,64	91,47
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)	156,90	-10,01	817,35	239,70



Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	tys. PLN			
	IV kwartał		IV kwartał narastająco	
	2020	2019	2020	2019
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	156,90	-10,01	817,35	239,70
II. Korekty razem	101,47	28,15	704,67	1 445,59
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	83,49	119,82	437,30	490,17
4. Odpisy wartości firmy	23,12	25,73	143,97	102,93
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)	-18,77	-13,05	9,30	41,86
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	26,60
9. Zmiana stanu rezerw	10,80	33,53	6,08	30,21
10. Zmiana stanu zapasów	1,50	-0,13	0,13	-0,13
11. Zmiana stanu należności	1 329,08	-204,16	1 570,59	412,71
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 385,62	499,03	-1 509,07	456,63
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	52,71	-432,62	5,68	-115,39
14. Inne korekty	5,16	0,00	40,69	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	258,37	18,14	1 522,02	1 685,29
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	30,40	139,66	44,64	184,92
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	32,52
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	30,40	4,34	44,64	17,08
a) w jednostkach powiązanych	22,11	0,00	22,11	0,00
b) w pozostałych jednostkach	8,29	4,34	22,53	17,08
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	5,18	3,02	15,77	14,94
- odsetki	3,11	1,32	6,76	2,14
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	135,32	0,00	135,32
II. Wydatki	253,62	750,97	433,62	780,97
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2,48	0,00	2,48	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	223,14	750,97	403,14	750,97
a) w jednostkach powiązanych	223,14	750,97	403,14	750,97
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	28,00	0,00	28,00	30,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-223,22	-611,31	-388,98	-596,05

C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	1 000,00	273,57	1 300,98	547,58
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	1 000,00	273,57	1 300,98	547,58
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	528,76	-117,61	1 384,64	1 404,44
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	215,58	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	487,30	-158,82	988,35	996,78
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	31,29	30,16	138,40	125,21
8. Odsetki	10,17	11,05	42,31	66,87
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	471,24	391,18	-83,66	-856,86
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	506,39	-201,99	1 049,38	232,38
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	506,38	-337,29	1 049,38	97,07
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	838,54	497,52	295,55	63,16
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	1 344,93	295,53	1 344,93	295,55
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00



Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	tys. PLN			
	IV kwartał		IV kwartał narastająco	
	2020	2019	2020	2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 204,33	2 769,47	2 759,46	2 735,33
- 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	3 204,33	2 769,47	2 759,46	2 735,33
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	2 274,40	2 250,28	2 250,28	1 880,30
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	24,12	369,97
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	24,12	369,97
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku	0,00	0,00	24,12	369,97
- 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	2 274,40	2 250,28	2 274,40	2 250,28
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	0,00	0,00	239,70	585,55
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	239,70	585,55
- 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	239,70	585,55
5.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	-239,70	-585,55
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	239,70	585,55
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	239,70	585,55
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
- 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	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zysk (strata) niepodzielony (-a) na początek okresu	660,45	249,71	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	660,45	249,71	0,00	0,00
7. Wynik netto	156,90	-10,01	817,35	239,70
a) zysk netto	156,90	0,00	817,35	239,70
b) strata netto	0,00	-10,01	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 361,23	2 759,46	3 361,23	2 759,46
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 361,23	2 543,88	3 361,23	2 543,88



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Bilans Abak S.A.

AKTYWA	tys. PLN	
	31.12.2020	31.12.2019
A. AKTYWA TRWAŁE	4 003,27	4 236,09
I. Wartości niematerialne i prawne	606,55	941,91
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	179,58	256,54
2. Wartość firmy	73,13	294,65
3. Inne wartości niematerialne i prawne	353,84	390,72
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	641,08	706,55
1. Środki trwałe	638,78	704,25
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	18,09	35,33
d) środki transportu	619,11	665,42
e) inne środki trwałe	1,58	3,50
2. Środki trwałe w budowie	2,30	2,30
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	2 657,81	2 455,69
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 657,81	2 455,69
a) w jednostkach powiązanych	2 657,81	2 455,69
- udziały lub akcje	1 991,79	1 991,79
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	666,02	463,90
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	97,83	131,94
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	59,85	59,85
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	37,98	72,09
B. AKTYWA OBROTOWE	1 583,32	892,52
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	552,73	685,52
1. Należności od jednostek powiązanych	199,66	134,55
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	199,66	134,55
- do 12 miesięcy	199,66	134,55
- 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	353,07	550,97
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	308,13	529,30
- do 12 miesięcy	308,13	529,30
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	16,27	6,30
c) inne	28,67	15,37
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	927,60	106,39
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	927,60	106,39
a) w jednostkach powiązanych	51,03	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	51,03	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	33,05	20,82
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	33,05	20,82
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	843,52	85,57
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	833,52	85,07
- inne środki pieniężne	10,00	0,50
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	102,98	100,62
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	5 586,59	5 128,61



PASywa	tys. PLN	
	31.12.2020	31.12.2019
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 331,40	3 094,93
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	269,48	269,48
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 609,86	1 966,87
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	452,06	858,58
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 255,17	2 033,68
I. Rezerwy na zobowiązania	295,29	288,10
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	54,28	54,28
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7,50	16,02
- długoterminowa	7,50	16,02
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	233,51	217,80
- długoterminowe	20,43	20,43
- krótkoterminowe	213,08	197,37
II. Zobowiązania długoterminowe	1 306,48	547,53
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	1 306,48	547,53
a) kredyty i pożyczki	1 000,26	161,07
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	306,22	386,46
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	631,43	1 172,11
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	19,32	66,92
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	19,32	20,92
- do 12 miesięcy	19,32	20,92
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	46,00
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	612,11	1 105,19
a) kredyty i pożyczki	143,73	444,42
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	131,99	121,96
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	111,57	93,89
- do 12 miesięcy	111,57	93,89
- 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	213,67	241,65
h) z tytułu wynagrodzeń	0,29	1,06
i) inne	10,86	202,21
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	21,97	25,94
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	21,97	25,94
- długoterminowe	0,00	3,97
- krótkoterminowe	21,97	21,97
PASYWA RAZEM	5 586,57	5 128,61



Jednostkowy rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	tys. PLN			
	IV kwartał		IV kwartał narastająco	
	2020	2019	2020	2019
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	1 830,22	1 798,87	7 235,50	7 129,97
- od jednostek powiązanych	85,38	180,61	404,67	466,53
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 830,22	1 798,87	7 235,50	7 129,97
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	1 652,38	1 649,38	6 447,95	6 425,21
I. Amortyzacja	51,63	55,73	214,41	233,40
II. Zużycie materiałów i energii	51,94	46,48	211,76	226,00
III. Usługi obce	517,29	474,87	1 859,60	1 800,95
IV. Podatki i opłaty, w tym:	6,67	6,08	29,78	24,67
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	850,59	860,65	3 415,36	3 364,01
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	150,02	155,40	612,09	616,73
- emerytalne	72,66	100,95	297,33	296,47
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	24,24	50,17	104,95	159,45
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	177,84	149,49	787,55	704,76
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	13,91	2,75	90,99	54,11
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	4,37	1,00	7,35	41,20
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	9,54	1,75	83,64	12,91
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	55,95	100,66	342,21	330,58
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	26,60
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	22,49	33,53	22,49	33,53
III. Inne koszty operacyjne	33,46	67,13	319,72	270,45
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	135,80	51,58	536,33	428,29
G. PRZYCHODY FINANSOWE	25,83	524,02	79,47	579,84
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	500,00	50,00	550,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	500,00	50,00	550,00
- 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:	25,83	24,02	29,47	29,84
- od jednostek powiązanych	23,14	22,76	23,14	27,77
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	0,00	0,00	0,00
H. KOSZTY FINANSOWE	34,25	9,89	65,47	67,14
I. Odsetki, w tym:	11,08	9,13	34,97	55,53
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,54	0,64	3,53
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	23,17	0,76	30,50	11,61
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	127,38	565,71	550,33	940,99
J. PODATEK DOCHODOWY	30,93	51,48	98,28	82,41
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	96,45	514,23	452,05	858,58



Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	tys. PLN			
	IV kwartał		IV kwartał narastająco	
	2020	2019	2020	2019
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	96,48	514,23	452,06	858,58
II. Korekty razem	-5,81	-394,49	390,68	65,49
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	83,15	119,06	435,94	486,75
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)	-14,77	-514,89	-44,51	-524,31
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	26,60
9. Zmiana stanu rezerw	10,61	31,72	7,19	28,87
10. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Zmiana stanu należności	32,06	-121,98	132,78	159,65
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-173,56	30,87	-204,02	-20,54
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	56,70	60,73	27,77	-91,53
14. Inne korekty	0,00	0,00	35,53	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	90,67	119,74	842,74	924,07
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	61,01	504,27	125,24	783,54
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	32,52
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	61,01	504,27	125,24	751,02
a) w jednostkach powiązanych	53,14	500,00	103,14	734,01
b) w pozostałych jednostkach	7,87	4,27	22,10	17,01
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	5,18	3,02	15,77	14,94
- odsetki	2,69	1,25	6,33	2,07
- 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	53,62	750,97	313,62	780,97
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2,48	0,00	2,48	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	23,14	750,97	283,14	750,97
a) w jednostkach powiązanych	23,14	750,97	283,14	750,97
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	28,00	0,00	28,00	30,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	7,39	-246,70	-188,38	2,57

C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	1 000,00	273,57	1 300,98	547,58
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	1 000,00	273,57	1 300,98	547,58
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	529,67	106,39	1 197,40	1 450,68
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	215,58	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	487,30	67,10	808,45	1 054,36
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	31,29	30,16	138,40	125,21
8. Odsetki	11,08	9,13	34,97	55,53
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	470,33	167,18	103,58	-903,10
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	568,39	40,22	757,94	23,54
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	568,41	40,24	757,95	23,54
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	275,11	45,33	85,57	62,03
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	843,50	85,55	843,52	85,57
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00



Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	tys. PLN			
	IV kwartał		IV kwartał narastająco	
	2020	2019	2020	2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 234,92	2 580,70	3 094,92	2 451,93
- 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	3 234,92	2 580,70	3 094,92	2 451,93
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	2 609,86	1 966,87	1 966,87	1 652,01
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	643,00	314,86
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	643,00	314,86
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku	0,00	0,00	643,00	314,86
- 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	2 609,86	1 966,87	2 609,86	1 966,87
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	0,00	0,00	858,58	530,44
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	858,58	530,44
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	858,58	530,44
5.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	-858,58	-530,44
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	858,58	530,44
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	858,58	530,44
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
- 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	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zysk (strata) niepodzielony (-a) na początek okresu	355,58	344,35	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	355,58	344,35	0,00	0,00
7. Wynik netto	96,48	514,22	452,06	858,58
a) zysk netto	96,48	514,22	452,06	858,58
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)	3 331,40	3 094,92	3 331,40	3 094,92
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 331,40	3 094,92	3 331,40	3 094,92

