

GRUPA KAPITAŁOWA ABAK

**Sprawozdanie finansowe skonsolidowane
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku**

Dla udziałowców Grupy Kapitałowej Abak

Niniejszym Zarząd **ABAK S.A.** przedstawia, sporządzone zgodnie z postanowieniami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe skonsolidowane dające prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

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

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2012 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 4 164 336,22 złotych

Skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku (wariant porównawczy) wykazujący zysk netto w kwocie 114 088, 20 złotych.

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujące wzrost stanu kapitału własnego o kwotę 114 088,20 złotych.

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 119 494,96 złotych.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania skonsolidowanego.

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

Członkowie Zarządu jednostki Dominującej

Paweł Puterko – ~~ZŁONEK ZARZĄDU~~

Paweł Puterko

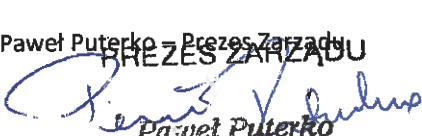
Marzena Leonowicz – Członek Zarządu
CZŁONEK ZARZĄDU

Marzena Leonowicz

Ewa Stolarczyk – Członek Zarządu
CZŁONEK ZARZĄDU

Ewa Stolarczyk

Prezes Zarządu Jednostki Dominującej

Paweł Puterko – Prezes Zarządu
PREZES ZARZĄDU

Paweł Puterko

Osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych Jednostki Dominującej
Marzena Leonowicz – Członek Zarządu

CZŁONEK ZARZĄDU

Marzena Leonowicz

Olsztyn, dnia 20 maja 2013 roku

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o Jednostce Dominującej

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

2. Wykaz Jednostek Zależnych

Valor Sp. z o.o.

Spółka powstała w dniu 08.10.2001 r..

Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie przy ul. Łukowskiej 1/145.

Przedmiotem działalności spółki jest świadczenie usług rachunkowo-księgowych

Struktura kapitału podstawowego: Abak SA posiada 100% udziałów

Metoda konsolidacji: pełna.

3. Wykaz innych jednostek podporządkowanych

Nie występują inne jednostki podporządkowane.

4. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie wyłączono żadnej jednostki.

5. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a. Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Grupa Kapitałowa (i każda z jednostek objętych konsolidacją z osobna) będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości, oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakres. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki Dominującej nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę Kapitałową.
- b. Rachunek zysków i strat sporządza w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią. Grupa Kapitałowa sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.
- c. Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.
- d. Sprawozdanie finansowe spółki zależnej objętej konsolidacją sporządzone zostało za ten sam okres sprawozdawczy.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

6. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z:

- ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą,
- rozporządzeniem Ministra Finansów z 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji
- skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych, zwanym dalej Rozporządzeniem,
- przyjętą w tym zakresie polityką rachunkowości Jednostki Dominującej.

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

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Abak. przedstawia rzetelnie sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2012 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera:

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

Do skonsolidowanego sprawozdania finansowego załączone zostało sprawozdanie Zarządu Jednostki Dominującej z działalności Grupy Kapitałowej w 2012 roku.

Za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd Spółki Dominującej.

a. Zasady konsolidacji sprawozdań finansowych

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej Abak SA oraz sprawozdania kontrolowanych przez Jednostkę Dominującą Spółek Zależnych (wymienionych wyżej w punkcie 2) i zostało sporządzone na dzień 31.12.2012 r.

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

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

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,

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 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 ujednolicenie zasad rachunkowości stosowanych przez Jednostkę z zasadami stosowanymi przez Podmiot Dominujący.

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

b. Wartość firmy

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

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

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

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

c. Ujemna wartość firmy

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

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

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.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

d. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe i środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Grupa Kapitałowa stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Dla wartości niematerialnych i prawnych:	10%-50%
• Autorskie prawa majątkowe lub zrównane z nimi	10%-50%
• Inne wartości niematerialne i prawne	
Dla środków trwałych:	2,5%-4,5%
• Budynki i budowle	14%-25%
• Urządzenia techniczne i maszyny	10%-20%
• Środki transportu	6%-20%
• Pozostałe środki trwałe	

e. Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

f. Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny rynkowej. Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

g. Zapasy

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

h. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu NBP dla danej waluty obcej z dnia poprzedzającego dzień wystawienia dokumentu. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

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

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

i. Środki pieniężne

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

j. Kapitały

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

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

k. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

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

- Ubezpieczenia,
- Prenumerata prasy,
- Abonament strony internetowej,

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

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

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

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,

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Rozliczenia międzyokresowe bierne tworzone są w ciężar kosztów operacyjnych.

l. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

m. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, Grupa tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

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

n. Instrumenty finansowe

W przypadku nabycia 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.

o. Wynik finansowy

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

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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.

Członek Zarządu

Marzena Leonowicz

CZŁONEK ZARZĄDU

Marzena Leonowicz
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Marzena Leonowicz

CZŁONEK ZARZĄDU

Marzena Leonowicz
Olsztyn, dnia 20 maja 2013 roku

Członek Zarządu

Ewa Stolarczyk

CZŁONEK ZARZĄDU

Ewa Stolarczyk

Prezes Zarządu

Paweł Puterko

PREZES ZARZĄDU

Paweł Puterko
Paweł Puterko

BILANS

BILANS na 31 grudnia 2012 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. AKTYWA TRWAŁE	2 673 269,32	3 283 332,47
I. Wartości niematerialne i prawne	1 625 153,08	2 083 313,70
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	1 553 985,59	1 959 373,13
3. Inne wartości niematerialne i prawne	71 167,49	123 940,57
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	772 012,01	874 946,94
1. Wartość firmy jednostki zależne	772 012,01	874 946,94
2. Wartość firmy jednostki współzależne	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	253 825,23	299 436,83
1. Środki trwałe	253 825,23	299 436,83
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 846,06	20 395,50
c) urządzenia techniczne i maszyny	92 793,35	101 549,30
d) środki transportu	48 557,50	55 670,64
e) inne środki trwałe	94 628,32	121 821,39
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-
V. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a) w jednostkach zal. nie będących spół. nie wyc. metodą praw włas.	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w jednostkach zal. współzależnych wycen. metodą praw własno	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22 279,00	25 635,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20 029,00	21 885,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 250,00	3 750,00

BILANS

B. AKTYWA OBROTOWE	1 491 066,90	491 547,67
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	1 088 707,06	269 550,98
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	1 088 707,06	269 550,98
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	231 335,98	247 462,76
- do 12 miesięcy	231 335,98	247 462,76
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych	6 999,86	19 578,60
c) inne	800 371,22	2 509,62
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	296 502,24	195 783,01
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	296 502,24	195 783,01
a) w jednostkach zal. nie będących spół. hand. Jed. współ	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w jednostkach zal. będących spół. Hand. i j. współzależnych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	112 115,20	130 890,93
- udziały lub akcje	112 115,20	130 890,93
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	184 387,04	64 892,08
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	84 047,62	52 092,08
- inne środki pieniężne	100 339,42	12 800,00
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	105 857,60	27 213,08
AKTYWA OGÓŁEM	4 164 336,22	3 775 878,54

BILANS

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 800 716,62	1 785 628,42
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	249 000,00	249 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
III. Udziały (akcje) własne	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 536 628,42	1 246 416,93
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VIII. Zysk (strata) netto	114 098,20	290 211,49
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 264 619,60	1 896 251,12
I. Rezerwy na zobowiązania	81 458,97	63 385,80
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 161,00	577,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9 367,70	4 659,58
- długoterminowa	9 367,70	4 659,58
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	70 929,67	58 149,22
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	70 929,67	58 149,22
II. Zobowiązania długoterminowe	1 359 290,27	1 123 437,78
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	1 359 290,27	1 123 437,78
a) kredyty i pożyczki	1 337 764,26	1 088 500,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	21 526,01	34 937,78
d) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	780 119,42	763 698,19
1. Wobec jednostek powiązanych	188 487,41	140 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	88 487,41	40 000,00
- do 12 miesięcy	88 487,41	40 000,00
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	100 000,00	100 000,00
2. Wobec pozostałych jednostek	591 626,01	623 698,19
a) kredyty i pożyczki	362 740,53	318 588,63
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	12 767,64	11 549,04
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	49 732,21	28 551,14
- do 12 miesięcy	49 732,21	28 551,14
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wieloletowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	160 795,24	158 090,71
h) z tytułu wynagrodzeń	5 420,99	5 392,43
i) inne	169,40	181 586,24

BILANS

3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy	43 757,54	39 729,35
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe	43 757,54	39 729,35
- krótkoterminowe	31 704,49	35 757,54
	11 973,05	3 971,81
PASYWA OGÓŁEM	4 104 336,22	3 775 870,54

[Handwritten signature]
[Handwritten initials]

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNIANIE Z NIEMI, w tym:	4 576 727,79	4 399 740,29
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 576 727,79	4 399 740,29
II. Zmiana stanu produktów	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	3 849 720,93	3 767 084,50
I. Amortyzacja	58 633,68	64 379,43
II. Zużycie materiałów i energii	130 412,12	125 092,38
III. Usługi obce	1 004 594,16	1 462 152,94
IV. Podatki i opłaty, w tym:	26 363,82	14 613,20
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	2 229 961,57	1 798 959,59
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	380 824,99	267 697,28
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	32 930,39	33 305,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	727 006,86	632 655,79
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	47 103,64	72 276,94
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	30 972,93	44 408,94
III. Inne przychody operacyjne	6 130,71	27 768,00
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	461 395,95	117 280,57
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	29 451,32
III. Inne koszty operacyjne	461 395,95	87 829,25
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	312 714,55	587 646,16
G. PRZYCHODY FINANSOWE	259 409,22	13 776,89
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	306,00	3 084,53
- od jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki, w tym:	4 536,40	10 692,36
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	3 023,63	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	59 203,19	-
V. Inne	186 750,00	-
H. KOSZTY FINANSOWE	296 461,64	115 996,83
I. Odsetki, w tym:	108 211,64	60 538,56
- dla jednostek powiązanych	21 334,46	6 794,92
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	2 985,80
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	45 927,17
IV. Inne	168 250,00	6 500,10
I. ZYSK (STRATA) ze sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporz.	275 662,13	485 426,42
J. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	275 662,13	485 426,42
K. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYŻAJNYCH (K.I.-K.II.)	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
L. Odpis wartości firmy	102 934,93	102 934,93
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	102 934,93	102 934,93
I. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-
M. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-
N. Zyski Straty z udziałów w j. podporządkow. wycen. metod. praw	-	-
O. ZYSK (STRATA) BRUTTO	172 727,20	382 491,49
P. PODATEK DOCHODOWY	58 639,00	92 260,00
Q. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMIENISZENIA ZYSKU	-	-
R. ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI	-	-
S. ZYSK (STRATA) NETTO	114 088,20	290 231,49

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH

Za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 785 628,42	1 495 418,64
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 785 628,42	1 495 418,64
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	249 000,00	249 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji udziałów	-	-
- pozostałych korekt	-	-
b) zmniejszenie		
- umorzenia akcji	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	249 000,00	249 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych		
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 246 416,93	1 052 651,40
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie	290 211,49	193 765,53
z podziału zysku	539 211,49	
program motywacyjny	290 211,49	193 765,53
b) zmniejszenie	249 000,00	
likwidacja programu motywacyjnego	249 000,00	
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu		
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	1,69
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		1,69
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych		
a) zwiększenie - przeniesienie wyniku z 2009 roku	569 696,42	60 034,27
b) zmniejszenie - wypłata dywidendy	569 696,42	60 035,96
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych		
a) zwiększenie	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- korekta błędów z lat poprzednich	-	-
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
8. Wynik netto	114 088,20	290 211,49
a) zysk netto	114 088,20	290 211,49
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 899 716,62	1 785 628,42
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku		

Sprawozdanie finansowe skonsolidowane Grupy Kapitałowej 2012 – ABAK S.A.
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
Za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	114 088,20	290 211,49
II. Korekty razem	577 544,36	462 626,42
1. Zyski (straty) mniejszości	-	-
2. Zysk/strata z udziałów/ akcji w jednostkach wycenianych metodą praw własnych	-	-
3. Amortyzacja	56 633,68	64 379,43
4. Odpis wartości firmy	102 934,93	102 934,93
5. Odpisujemnej wartości firmy	-	-
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	102 779,24	43 602,46
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	8 023,63	48 912,97
9. Zmiana stanu rezerw	18 072,57	58 726,22
10. Zmiana stanu zapasów	-	-
11. Zmiana stanu należności	20 225,22	13 093,46
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	46 667,53	148 262,84
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	71 260,33	62 821,77
14. Inne korekty	443 300,65	71 722,80
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	691 632,56	752 837,91
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	138 567,77	189 147,28
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:	138 567,77	189 147,28
a) w jednostkach powiązanych	-	176 550,00
b) w pozostałych jednostkach	138 567,77	12 597,28
- zbycie aktywów finansowych	135 495,98	9 512,75
- dywidendy i udziały w zyskach	896,00	3 084,53
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	2 175,79	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	884 083,25	2 367 528,60
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	835 119,00	2 078 211,95
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	48 964,25	289 316,65
a) w jednostkach powiązanych	-	100 000,00

[Handwritten signature]
[Handwritten initials]

Sprawozdanie finansowe skonsolidowane Grupy Kapitałowej 2012 – ABAK S.A.
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
Za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012

b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych	48 964,25	189 316,65
- udzielone pożyczki długoterminowe	48 964,25	189 316,65
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	745 515,48	2 178 381,32
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy		
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	609 155,53	1 257 706,80
2. Kredyty i pożyczki	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	600 000,00	1 251 949,04
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki		
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	435 777,65	373 029,26
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	176 550,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	303 744,84	103 800,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	15 238,58	43 073,51
8. Odsetki	116 794,23	49 605,75
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	173 377,88	884 677,54
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	119 494,96	540 865,87
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	119 494,96	540 865,87
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	64 892,08	605 757,95
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	184 387,04	64 892,08
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Informacja do rachunku przepływów pieniężnych

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej.

Inne korekty w wysokości 443 300,65 zł, na które składa się:

- 1) odpis amortyzacyjny wartości firmy oddziału w Łodzi – kwota: 405 387,54 zł
- 2) aktualizacja wartości niematerialnej i prawnej, niepieniężna – kwota: 47 000 zł
- 3) pozostałe korekty niepieniężne – kwota: - 9 086,89 zł

[Podpis]
[Podpis]

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartość jednostek podporządkowanych	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	2 026 937,72	200 293,82	1 061 568,50	3 288 800,04
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	47 000,00	0,00	47 000,00
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	47 000,00	0,00	47 000,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	2 026 937,72	153 293,82	1 061 568,50	3 241 800,04
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	67 564,59	76 353,25	186 621,56	330 539,40
	Zwiększenia	0,00	405 387,54	5 773,08	102 934,93	514 095,55
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	472 952,13	82 126,33	289 556,49	844 634,95
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	1 959 373,13	123 940,57	874 946,94	2 958 260,64
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	1 553 985,59	71 167,49	772 012,01	2 397 165,09
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	23%	54%	27%	26%

[Handwritten signatures and initials]

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	25 494,36	495 955,40	71 131,42	336 360,75	928 941,93
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	5 249,00	0,00	0,00	5 249,00
	– nabycie	0,00	0,00	5 249,00	0,00	0,00	5 249,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	25 494,36	501 204,40	71 131,42	336 360,75	934 190,93
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	5 098,86	394 406,10	15 460,78	214 539,36	629 505,10
	Zwiększenia	0,00	2 549,44	14 004,95	7 113,14	27 193,07	50 860,60
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	7 648,30	408 411,05	22 573,92	241 732,43	680 365,70
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	20 395,50	101 549,30	55 670,64	121 821,39	299 436,83
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	17 846,06	92 793,35	48 557,50	94 628,32	253 825,23
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	30%	81%	32%	72%	73%

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
Nie dotyczy

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1	Środki trwałe własne	205 267,73	299 436,83
2	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu		
3	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy		
4	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu	48 557,50	55 670,64
5	Środki trwałe używane na podstawie pozostałych umów		
	Razem	253 825,23	355 107,47

5. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych
Nie dotyczy

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby
Nie dotyczy

7. Poniesione w ostatnim roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady niefinansowe aktywa trwałe
Nie dotyczy

8. Zakres zmian inwestycji długoterminowych
Nie dotyczy

9. Zakres zmian aktywów finansowych od jednostek powiązanych
Nie dotyczy

10. Zakres zmian aktywów finansowych od pozostałych jednostek
Nie dotyczy

11. Odpisy aktualizujące wartość zapasów
Nie dotyczy

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

12. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Krótkotermin. aktywa finans. JP	Krótkotermin. aktywa fin. JP	Inne inwestycje krótkoterminowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	0,00	195 783,01	0,00	195 783,01
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	119 494,96	0,00	119 494,96
	– nabycie	0,00	119 494,96	0,00	119 494,96
	– aport	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
	– pożyczka	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia	0,00	18 775,73	0,00	18 775,73
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aport	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	18 775,73	0,00	18 775,73
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Przenieszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wartość na koniec okresu	0,00	296 502,24	0,00	296 502,24

13. Zakres zmian aktywów finansowych od jednostek powiązanych
Nie dotyczy

14. Zakres zmian aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	0,00	130 890,93	0,00	0,00	0,00	130 890,93
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	108 167,44	0,00	0,00	0,00	108 167,44
	– nabycie		108 167,44	0,00	0,00	0,00	108 167,44
b)	Zmniejszenia	0,00	126 943,17	0,00	0,00	0,00	126 943,17
2.	Przenieszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wartość na koniec okresu	0,00	112 115,20	0,00	0,00	0,00	112 115,20

15. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	84 047,62	52 092,08
2.	Inne środki pieniężne	100 339,42	12 800,00
3.	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	Razem	184 387,04	64 892,08

16. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług
Nie dotyczy17. Odpisy aktualizujące należności długoterminowe
Nie dotyczy

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

18. Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe
Nie dotyczy

19. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej
Nie dotyczy

20. Struktura należności krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 6 miesięcy	Należności przeterminowane od 6-12 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	1 088 707,06	965 512,77	105 309,89	7 887,71	9 996,69
a)	z tytułu dostaw i usług	281 335,98	158 141,69	105 309,89	7 887,71	9 996,69
-	do 12 miesięcy	281 335,98	158 141,69	105 309,89	7 887,71	9 996,69
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	6 999,86	6 999,86	0,00	0,00	0,00
c)	inne	800 371,22	800 371,22	0,00	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	1 088 707,06	965 512,77	105 309,89	7 887,71	9 996,69

21. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21 885,00	0,00	1 856,00	20 029,00
2.	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 750,00	0,00	1 500,00	2 250,00
-	provizja od kredytu Valor	3 750,00	0,00	1 500,00	2 250,00
	Razem	25 635,00	0,00	3 356,00	22 279,00

22. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Abonament strony internetowej	11 459,07	14 033,67	13 544,23	11 948,51
2.	Prenumerata	4 642,48	2 421,26	5 589,80	1 473,94
3.	Koncesje, pozwolenia	435,70	1 450,51	867,07	1 019,14
4.	Polisy ubezpieczeniowe	5 584,03	17 266,00	17 148,55	5 701,48
5.	Prowizja od kredytu VALOR	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
6.	Pozostałe	3 591,80	15 940,07	15 187,34	4 344,53
7.	Przejęcie ZCP	0,00	79 870,00	0,00	79 870,00
	Razem	27 213,08	132 481,51	53 836,99	105 857,60

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

23. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	39 729,35	11 973,05	7 944,86	43 757,54
a)	długoterminowe	35 757,54	0,00	3 973,05	31 784,49
-	dotacja na zakup środków trwałych	35 757,54		3 973,05	31 784,49
b)	krótkoterminowe	3 971,81	11 973,05	3 971,81	11 973,05
-	rezerwa na koszty audytu	0,00	8 000,00	0,00	8 000,00
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy pracowników	0,00	0	0,00	0,00
-	dotacja na zakup środków trwałych	3 971,81	3 973,05	3 971,81	3 973,05
-	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	39 729,35	11 973,05	7 944,86	43 757,54

24. Dane o strukturze kapitału podstawowego

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji/udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Profescapital Sp. z o.o.	1 585 300,00	0,10	158 530,00	63,67%
2.	Ewa Stolarczyk	195 000,00	0,10	19 500,00	7,83%
4.	Marzena Leonowicz	150 000,00	0,10	15 000,00	6,02%
5.	Vesto Investment S.A.	250 500,00	0,10	25 050,00	10,06%
6.	Pozostali akcjonariusze	309 200,00	0,10	30 920,00	12,42%
	Razem	2 490 000,00		249 000,00	100,00%

25. Kapitał (fundusz) zapasowy

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wartość na początek okresu	1 246 416,93	1 052 651,40
a)	Zwiększenia	539 211,49	193 765,53
-	podział zysku za rok ubiegły	290 211,49	193 765,53
-	program motywacyjny	249 000,00	0,00
b)	Zmniejszenia	249 000,00	0,00
-	program motywacyjny	249 000,00	0,00
2.	Wartość na koniec okresu	1 536 628,42	1 246 416,93

26. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny
Nie dotyczy27. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe
Nie dotyczy

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

28. Propozycje co do sposobu podziału zysku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Zasilenie kapitału zapasowego	114 088,20
	Razem	114 088,20

29. Zakres zmian stanu rezerw

Lp	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	577,00	1 161,00	0,00	577,00	1 161,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	4 659,58	4 708,12	0,00	0,00	9 367,70
a)	długoterminowe	4 659,58	4 708,12	0,00	0,00	9 367,70
•	rezerwa na świadczenia emerytalne	4 659,58	4 708,12	0,00	0,00	9 367,70
b)	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	58 149,22	20 780,45	0,00	8 000,00	70 929,67
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	58 149,22	20 780,45	0,00	8 000,00	70 929,67
-	rezerwa na koszty audytu	8 000,00	0,00		8 000,00	0,00
•	rezerwa na niewykorzystane urlopy	50 149,22	20 780,45			70 929,67
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	63 385,80	26 649,57	0,00	8 577,00	81 458,37

30. Zakres zmian stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym	21 885,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	21 885,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
2.	Zwiększenia, w tym	0,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	9 614,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
3.	Zmniejszenia	11 470,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	11 470,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
4.	Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	20 029,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	20 029,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

31. Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym	577,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	577,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
2.	Zwiększenia, w tym	1 161,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	1 161,00
-	rezerwa na Dotacje PFRON	1 161,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
3.	Zmniejszenia	577,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	577,00
-	rozwiązanie rezerwy - Dotacja PRFON	577,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
4.	Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	1 161,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	1 161,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00

32. Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 6-12 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1.	Wobec jednostek powiązanych	188 487,41	163 487,41	0,00	0,00	25 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	88 487,41	63 487,41	0,00	0,00	25 000,00
-	do 12 miesięcy	88 487,41	63 487,41	0,00	0,00	25 000,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	pozostałe	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	591 626,01	591 069,50	0,00	339,42	217,09
a)	kredyty i pożyczki	362 740,53	362 740,53	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	12 767,64	12 767,64	0,00	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług	49 732,21	49 175,70	0,00	339,42	217,09
-	do 12 miesięcy	49 732,21	49 175,70	0,00	339,42	217,09
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	160 795,24	160 795,24	0,00	0,00	0,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	5 420,99	5 420,99	0,00	0,00	0,00
i)	inne	169,40	169,40	0,00	0,00	0,00
	Razem	780 113,42	754 556,91	0,00	339,42	25 217,09

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

33. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne zobowiązania finansowe (leasing)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	1 359 290,27	980 673,48	378 616,79	0,00
-	kredyty bankowe	1 337 764,26	959 147,47	378 616,79	0,00
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Inne zobowiązania finansowe	21 526,01	21 526,01	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zobowiązania długoterminowe ogółem	1 359 290,27	980 673,48	378 616,79	0,00

34. Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Kredyty bankowe	1 700 504,79	362 740,53	959 147,47	378 616,79	0,00
-	Alior Bank	251 000,00	99 600,00	151 400,00	0,00	0,00
-	Kredyt Bank	837 500,00	150 000,00	450 000,00	237 500,00	0,00
-	Getin Nobel Bank	600 000,00	101 135,74	357 747,47	141 116,79	0,00
-	PKO SA	12 004,79	12 004,79	0,00	0,00	0,00
2.	Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	1 700 504,79	362 740,53	959 147,47	378 616,79	0,00

35. Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy

36. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Nie dotyczy

37. Zobowiązania warunkowe

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

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

Nie dotyczy

39. Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pracownicy umysłowi	55	46
	Razem	55,0	46,0

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Spółka nie podaje tych danych z uwagi na ochronę interesów osobistych Członków Zarządu.

41. Pożyczki wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

Nie dotyczy

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

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	4 576 727,79	4 399 740,29
-	usługi prowadzenie ksiąg handlowych	2 508 242,87	2 520 195,40
-	usługi prowadzenie ksiąg podatkowych	1 671 355,30	797 609,61
-	usługi prowadzenia kadr i płac	347 315,88	226 768,81
-	pozostałe usługi	49 813,74	855 166,47
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	4 576 727,79	4 399 740,29

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	4 576 727,79	4 399 740,29
-	kraj	4 576 727,79	4 399 740,29
-	eksport	0,00	0,00
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
-	kraj	0,00	0,00
-	eksport	0,00	0,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
	Przychody netto ze sprzedaży razem	4 576 727,79	4 399 740,29

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

46. Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	56 633,68	64 379,43
2.	Zużycie materiałów i energii	130 412,12	125 892,38
3.	Usługi obce	1 004 594,16	1 462 152,94
4.	Podatki i opłaty	26 303,82	14 613,28
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5.	Wynagrodzenia	2 229 961,87	1 798 953,59
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	368 824,89	267 697,88
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	32 990,39	33 395,00
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	Koszty rodzajowe ogółem	3 849 720,93	3 767 084,50

47. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
- wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)	0,00	0,00
2. Dotacje	38 972,93	44 488,94
- na zakup środków trwałych	3 971,81	12 869,66
- PFRON - dofinansowanie stanowisk osób niepełnosprawnych	35 001,12	31 619,28
3. Inne przychody operacyjne	8 130,71	27 788,00
- odszkodowania	7 462,86	6 168,00
- pozostałe	667,85	21 620,00
Pozostałe przychody operacyjne ogółem	47 103,64	72 276,94

48. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
- wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)	0,00	0,00
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	29 451,32
- odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	29 451,32
3. Inne koszty operacyjne	4 61 395,95	87 835,25
- rezerwa na koszty audytu	8 000,00	0,00
- pozostałe	48 008,41	4 543,20
- likwidacja środka trwałego	0,00	15 727,46
- dodatnia wartość firmy	405 387,54	67 564,59
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	461 395,95	117 286,57

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

49. Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Dywidendy i udziały w zyskach		896,00	3 084,53
a) od jednostek powiązanych			
b) od pozostałych jednostek		896,00	3 084,53
2. Odsetki		4 536,40	10 692,36
a) od jednostek powiązanych		0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek		4 536,40	10 692,36
- odsetki od środków na rachunkach bankowych		4 536,40	10 692,36
3. Zysk ze zbycia inwestycji		8 023,63	0,00
-		8 023,63	0,00
4. Aktualizacja wartości inwestycji		59 203,19	0,00
- aktualizacja wartości akcji		59 203,19	0,00
5. Inne		186 750,00	0,00
- różnice kursowe		0,00	0,00
- zysk ze zbycia nieskarbowych papierów wartościowych		0,00	0,00
- likwidacja programu motywacyjnego		186 750,00	0,00
Przychody finansowe ogółem		259 409,22	13 776,89

50. Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Odsetki		108 211,64	60 583,56
a) od jednostek powiązanych		0,00	6 794,92
b) od pozostałych jednostek		108 211,64	53 788,64
- odsetki od kredytów		92 929,73	51 543,06
- odsetki od pożyczek		11 503,10	2 245,58
- pozostałe odsetki		3 778,81	0,00
2. Strata ze zbycia inwestycji		0,00	2 985,80
3. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	45 927,17
4. Inne		188 250,00	6 500,10
- prowizja od kredytu		1 500,00	1 500,00
- umowa poręczenia		0,00	5 000,10
- program motywacyjny		186 750,00	0,00
Koszty finansowe ogółem		296 461,64	115 996,63

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	336 176,49 zł	661 976,42 zł
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	746 692,14 zł	274 014,38 zł
-	- koszty NKUP	746 692,14 zł	274 014,38 zł
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	472 829,48 zł	180 054,90 zł
-	- koszty statystyczne	472 829,48 zł	180 054,90 zł
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	317 904,61 zł	213 561,80 zł
-	- przychody wolne	317 904,61 zł	213 561,80 zł
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	3 654,33 zł	7 502,88 zł
-	- przychody statystyczne	3 654,33 zł	7 502,88 zł
-	-		
6.	Dochód /strata	295 788,87 zł	549 876,98 zł
7.	Odliczenia od dochodu	0,00 zł	0,00 zł
8.	Podstawa opodatkowania	295 788,87 zł	549 876,98 zł
9.	Podatek według stawki 19%	56 199,00 zł	104 476,00 zł
10.	Odliczenia od podatku	0,00 zł	0,00 zł
11.	Podatek należny	56 199,00 zł	104 476,00 zł
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	1 856,00 zł	-12 773,00 zł
13.	Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	584,00 zł	577,00 zł
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	58 639,00 zł	92 280,00 zł

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

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

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

56. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Lp.	Wyszczególnienia	Wysokość wynagrodzenia
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	8 000,00
2.	Inne usługi poświadczające	
3.	Usługi doradztwa podatkowego	
4.	Pozostałe usługi	
	Suma	8 000,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

57. **Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym**
Nie dotyczy
58. **Porównywalność danych**
Nie dotyczy
59. **Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji**
Nie dotyczy
60. **Informacje dodatkowe, jeśli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego**
Nie dotyczy
61. **Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

Lp.	Wyszczególnienie	Dane
1.	Dane jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej ABAK S.A. Olsztyn, ul. Marii Skłodowskiej-Curie 18/20	
2.	Dane jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzanym przez ABAK S.A. Valor sp. z o.o. Warszawa, ul. Łukowska 1 lok. 145	

62. **Sprawozdanie finansowe za okres, w którym nastąpiło połączenie**
Nie dotyczy
63. **Opis niepewności możliwości kontynuowania dalszej działalności, o ile występuje**
Nie dotyczy
64. **Inne informacje, które istotnie mogą wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego jednostki**
Nie dotyczy
65. **Transakcje zabezpieczające**
Nie dotyczy
66. **Instrumenty finansowe**
Wartość posiadanych akcji obcych aktualizowana jest na dzień bilansowy.
67. **Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym**

W dniu 05 grudnia 2012 roku przez Spółkę Dominującą została zawarta umowa przenosząca prawa do zorganizowanej części przedsiębiorstwa spółki cywilnej Biuro Finansowo-Księgowe TAX z siedzibą w Warszawie, przy Al. Bohaterów Września 3 lok. U1. Cena sprzedaży wynosi 1 000 000 złotych i będzie uiszczona w następujący sposób: 800 000 złotych w ciągu 5 dni roboczych od dnia zawarcia niniejszej umowy, 60 000 złotych zostanie zapłacone do 30

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

czerwca 2013 roku, 140 000 złotych zostanie zapłacone do dnia 31 grudnia 2013 roku. Do wartości opłaconych w 2013 roku będą doliczane odsetki w wysokości 8% rocznie liczone za okres od podpisania umowy do dnia zapłaty.

Wszelkie prawa i obowiązki (w tym zobowiązania wobec pracowników) wynikające z nabycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa przechodzą na ABAK S.A. z dniem 01 stycznia 2013 roku.

