

ABAK S.A.

Sprawozdanie finansowe 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**

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

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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Bilans na dzień 31 grudnia 2012 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 4 302 847,24 złotych

Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku (wariant porównawczy) wykazujący zysk netto w kwocie 200 115,27 złotych.

Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujące wzrost stanu kapitału własnego o kwotę 200 115,27 złotych.

Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 110 875,26 złotych.

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Członek Zarządu
Marzena Leonowicz

CZŁONEK ZARZĄDU

Marzena Leonowicz

Członek Zarządu
Ewa Stolarczyk

CZŁONEK ZARZĄDU

Ewa Stolarczyk

Prezes Zarządu
Paweł Puterko

PREZES ZARZĄDU

Paweł Puterko

Osoba odpowiedzialna
Za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Marzena Leonowicz

CZŁONEK ZARZĄDU

Marzena Leonowicz

Olsztyn, dnia 20 maja 2013 roku

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o Spółce

- 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 Spółki jest przede wszystkim:
 - Działalność rachunkowo - księgowa
 - Doradztwo podatkowe

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.
- b. Rachunek zysków i strat Spółka sporządza w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią. Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.
- c. Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.
- d. Wynik finansowy Spółki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami kosztami zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą.

Poszczególne składniki aktywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny lub koszty, z zachowaniem zasady ostrożności. Zobowiązania z kolei wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, a w przypadku zobowiązań finansowych może znaleźć zastosowanie skorygowana cena nabycia, a jeżeli Spółka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy – wartość rynkowa lub inaczej określona wartość godziwa.

a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

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


2


WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 3 500,00 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.

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Dla wartości niematerialnych i prawnych:

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

Dla środków trwałych:

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

b. Inwestycje finansowe o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia/zakupu.

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 na dobro przychodów finansowych.

c. 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 nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Różnica między wyższą ceną nabycia a niższą ceną rynkową obciąża koszty finansowe. Skutki wzrostu cen odnosi się na przychody finansowe jedynie w przypadku, gdy uprzednio obniżki cen odpisywano w koszty do wysokości poprzednio odpisanych w koszty różnic.

d. Należności i zobowiązania

Należności w walucie polskiej wykazywane są według kwoty wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. Zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, z tym że w przypadku zobowiązań finansowych zastosowanie może znaleźć metoda skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli Spółka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy – wartość rynkowa lub inaczej określona wartość godziwa.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień. 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 dobro przychodów lub kosztów operacji finansowych.


3


WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

e. Środki pieniężne

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

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

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

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

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na dobro przychodów lub w ciężar kosztów operacji finansowych.

f. Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się, jako należne wpłaty na poczet kapitału

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki.

g. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

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

- 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.

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

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.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

h. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

Ponadto do rozliczeń międzyokresowych przychodów zaliczone zostały środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

i. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

j. 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. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych zakwalifikowanych do kategorii przeznaczonych do obrotu (w tym instrumentów pochodnych) oraz aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej (z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych) odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

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

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

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

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


5


WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

k. 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 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

CZŁONEK ZARZĄDU

Marzena Leonowicz

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

CZŁONEK ZARZĄDU

Marzena Leonowicz

Olsztyn, dnia 20 maja 2013 roku

Członek Zarządu

Ewa Stolarczyk

CZŁONEK ZARZĄDU

Ewa Stolarczyk

Prezes Zarządu

Paweł Puterko

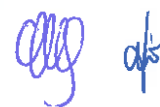
PREZES ZARZĄDU

Paweł Puterko

BILANS

BILANS na 31 grudnia 2012 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. AKTYWA TRWAŁE	2 944 979,75	3 449 558,53
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. Rzeczowe aktywa trwałe	235 979,17	279 041,33
1. Środki trwałe	235 979,17	279 041,33
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
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	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	1 061 568,50	1 061 568,50
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 061 568,50	1 061 568,50
a) w jednostkach powiązanych	1 061 568,50	1 061 568,50
- udziały lub akcje	1 061 568,50	1 061 568,50
- 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	-	-
V. 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	1 357 867,49	347 803,01
I. Zapasy		
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	971 064,85	131 277,45
1. Należności od jednostek powiązanych	1 230,00	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 230,00	-
- do 12 miesięcy	1 230,00	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	969 834,85	131 277,45
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	162 773,77	119 345,32
- do 12 miesięcy	162 773,77	119 345,32
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	6 883,08	9 615,73
c) inne	800 178,00	2 316,40
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	287 533,41	195 433,88
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	287 533,41	195 433,88
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) 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	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	175 418,21	64 542,95
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	75 078,79	51 742,95
- inne środki pieniężne	100 339,42	12 800,00
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	99 269,23	21 091,68
AKTYWA OGÓŁEM	4 302 847,24	3 797 361,54

BILANS

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 032 016,62	1 831 901,35
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	249 000,00	249 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
III. Udziały (akcje) własne	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 582 901,35	1 220 069,29
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VIII. Zysk (strata) netto	200 115,27	362 832,06
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 270 830,62	1 965 460,19
I. Rezerwy na zobowiązania	81 458,37	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	786 324,44	738 907,26
1. Wobec jednostek powiązanych	268 944,00	240 617,45
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	88 944,00	40 617,45
- do 12 miesięcy	88 944,00	40 617,45
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	180 000,00	200 000,00
2. Wobec pozostałych jednostek	517 380,44	498 289,81
a) kredyty i pożyczki	350 735,74	260 739,00
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:	42 659,60	21 733,33
- do 12 miesięcy	42 659,60	21 733,33
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	108 406,47	101 897,01
h) z tytułu wynagrodzeń	2 810,99	2 371,43
i) inne	-	100 000,00
3. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	43 757,54	39 729,35
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	43 757,54	39 729,35
- długoterminowe	31 784,49	35 757,54
- krótkoterminowe	11 973,05	3 971,81
PASYWA OGÓŁEM	4 302 847,24	3 797 361,54

Sprawozdanie finansowe 2012 – ABAK S.A.
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (metoda porównawcza)
Za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	3 729 432,92	2 636 202,89
- od jednostek powiązanych	71 312,10	55 070,10
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 729 432,92	2 636 202,89
II. Zmiana stanu produktów	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	3 089 077,27	2 287 433,85
I. Amortyzacja	54 084,24	61 829,99
II. Zużycie materiałów i energii	113 240,27	103 486,24
III. Usługi obce	842 282,10	580 934,49
IV. Podatki i opłaty, w tym:	17 213,62	4 562,89
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	1 739 518,85	1 304 901,44
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	299 766,39	206 108,56
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	22 971,80	25 610,24
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	640 355,65	348 769,04
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	43 898,12	69 859,01
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	38 972,93	44 488,94
III. Inne przychody operacyjne	4 925,19	25 370,07
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	461 322,24	85 911,58
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	461 322,24	85 911,58
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	222 931,53	332 716,47
G. PRZYCHODY FINANSOWE	317 562,97	186 610,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	61 410,36	179 634,53
- od jednostek powiązanych	60 514,36	176 550,00
II. Odsetki, w tym:	2 175,79	6 975,47
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	8 023,63	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	59 203,19	-
V. Inne	186 750,00	-
H. KOSZTY FINANSOWE	299 023,23	115 905,41
I. Odsetki, w tym:	110 773,23	60 492,34
- dla jednostek powiązanych	28 129,38	8 124,36
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	2 985,80
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	45 927,17
IV. Inne	188 250,00	6 500,10
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	241 471,27	403 421,06
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I±J)	241 471,27	403 421,06
L. PODATEK DOCHODOWY	41 356,00	40 589,00
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU	-	-
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	200 115,27	362 832,06

Sprawozdanie finansowe 2012 – ABAK S.A.
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH
Za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 831 901,35	1 469 069,29
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	249 000,00	1 469 069,29
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	1 220 069,29	1 052 651,40
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	362 832,06	167 417,89
a) zwiększenie	611 832,06	
z podziału zysku	362 832,06	167 417,89
program motywacyjny	249 000,00	-
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	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych		
a) zwiększenie - przeniesienie wyniku z 2009 roku	-	-
b) zmniejszenie - wypłata dywidendy	-	-
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	200 115,27	362 832,06
a) zysk netto	200 115,27	362 832,06
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 032 016,62	1 831 901,35
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku		

[Podpis] 11
[Podpis]
[Podpis]

Sprawozdanie finansowe 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	200 115,27	362 832,06
II. Korekty razem	401 460,59	173 177,64
1. Amortyzacja	54 084,24	61 829,99
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	47 187,08	129 321,87
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	8 023,63	48 912,97
5. Zmiana stanu rezerw	18 072,57	58 726,22
6. Zmiana stanu zapasów	-	-
7. Zmiana stanu należności	39 787,40	32 686,35
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	42 579,56	157 103,65
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	70 793,36	63 111,46
10. Inne korekty	443 300,65	71 724,49
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	601 575,86	536 009,70
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	199 082,13	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:	199 082,13	189 147,28
a) w jednostkach powiązanych	60 514,36	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	2 267 528,60
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	189 316,65
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	48 964,25	189 316,65
- nabycie aktywów finansowych	48 964,25	189 316,65
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	47 473,66

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

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 685 001,12	2 078 381,32
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	600 000,00	1 200 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	600 000,00	1 200 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	405 699,48	194 347,17
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	277 900,00	103 800,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	15 238,58	43 073,51
8. Odsetki	112 560,90	47 473,66
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	194 300,52	1 005 652,83
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	110 875,26	536 718,79
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	110 875,26	536 718,79
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	64 542,95	601 261,74
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	175 418,21	64 542,95
- 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: - 9086,89 zł

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	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	2 026 937,72	200 293,82	0,00	2 227 231,54
	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	0,00	2 180 231,54
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	67 564,59	76 353,25	0,00	143 917,84
	Zwiększenia	0,00	405 387,54	5 773,08	0,00	411 160,62
	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	0,00	555 078,46
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	1 959 373,13	123 940,57	0,00	2 083 313,70
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	1 553 985,59	71 167,49	0,00	1 625 153,08
7.	Stoień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	23%	54%	0%	25%

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	0,00	495 955,40	71 131,42	336 360,75	903 447,57
	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	0,00	501 204,40	71 131,42	336 360,75	908 696,57
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	394 406,10	15 460,78	214 539,36	624 406,24
	Zwiększenia	0,00	0,00	14 004,95	7 113,14	27 193,07	48 311,16
	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	0,00	408 411,05	22 573,92	241 732,43	672 717,40
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	101 549,30	55 670,64	121 821,39	279 041,33
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	92 793,35	48 557,50	94 628,32	235 979,17
7.	Stożenie zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	81%	32%	72%	74%

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	187 421,67	279 041,33
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	235 979,17	334 711,97

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

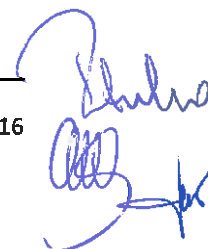
Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

8. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartość niematerialne	Długotermin. aktywa fin. JP	Długotermin. aktywa fin. JrP	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1	Wartość na początek okresu			1 061 568,50	0,00		1 061 568,50
a)	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Przemieszczenia						0,00
2	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	1 061 568,50	0,00	0,00	1 061 568,50



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

9. Zakres zmian aktywów finansowych od jednostek powiązanych

Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
Wartość na początek okresu	1 061 568,50					1 061 568,50
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenia						0,00
Wartość na koniec okresu	1 061 568,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1 061 568,50

10. Zakres zmian aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Nie dotyczy

11. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Nie dotyczy

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	130 890,93		130 890,93
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	108 167,44	0,00	108 167,44
	– nabycie		108 167,44	0,00	108 167,44
b)	Zmniejszenia	0,00	126 943,17	0,00	126 943,17
2.	Przemieszczenia				0,00
3.	Wartość na koniec okresu	0,00	112 115,20	0,00	112 115,20

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		130 890,93				130 890,93
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	108 167,44	0,00	0,00		108 167,44
	– nabycie		108 167,44				108 167,44
b)	Zmniejszenia	0,00	126 943,17	0,00	0,00	0,00	126 943,17
2.	Przemieszczenia						0,00
3.	Wartość na koniec okresu	0,00	112 115,20	0,00	0,00	0,00	112 115,20

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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	75 078,79	51 742,95
2.	Inne środki pieniężne	100 339,42	12 800,00
3.	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	Razem	175 418,21	64 542,95

16. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

Nie dotyczy

17. Odpisy aktualizujące należności długoterminowe

Nie dotyczy

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	1 230,00	1 230,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	1 230,00	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	1 230,00	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	969 834,85	888 694,65	83 778,09	1 697,21	100,11
a)	z tytułu dostaw i usług	162 773,77	76 633,57	83 778,09	1 697,21	100,11
-	do 12 miesięcy	162 773,77	76 633,57	83 778,09	1 697,21	100,11
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, cel, ubezpiec. społ.	6 883,08	6 883,08	0,00	0,00	0,00
c)	inne	800 178,00	800 178,00	0,00	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	971 064,85	884 924,65	83 778,09	1 697,21	100,11

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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
	- prowizja 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	10 919,05	12 954,44	13 169,65	10 703,84
2	Prenumerata	3 508,33	1 473,96	3 508,35	1 473,94
3	Koncesje, pozwolenia	25,03	834,51	251,07	608,47
4	Polisy ubezpieczeniowe	3 795,16	9 836,00	10 134,56	3 496,60
5	Prowizja od kredytu VALOR	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
6	Pozostałe	1 344,11	7 998,95	7 726,68	1 616,38
7	Przejęcie ZCP	0,00	79 870,00	0,00	79 870,00
	Razem	21 091,68	114 467,86	36 290,31	99 269,23

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

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.	Pozostałi akcjonariusze	309 200,00	0,10	30 920,00	12,42%
	Razem	2 490 000,00		249 000,00	100,00%

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

25. Kapitał (fundusz) zapasowy

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wartość na początek okresu	1 220 069,29	1 052 651,40
a)	Zwiększenia	611 832,06	167 417,89
-	podział zysku za rok ubiegły	362 832,06	167 417,89
-	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	1 582 901,35	1 220 069,29

26. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

Nie dotyczy

27. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Nie dotyczy

28. Propozycje co do sposobu podziału zysku, pokrycia straty

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Zasilenie kapitału zapasowego	200 115,27
	Razem	200 115,27

29. Zakres zmian stanu rezerw

L.p	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

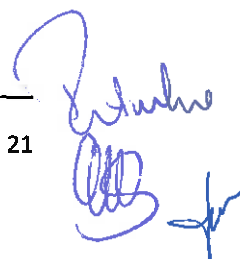
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

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



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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	268 944,00	243 944,00	0,00	0,00	25 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	88 944,00	63 944,00	0,00	0,00	25 000,00
-	do 12 miesięcy	88 944,00	63 944,00	0,00	0,00	25 000,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	pozostałe	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	517 380,44	517 380,44	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	350 735,74	350 735,74	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	42 659,60	42 659,60	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	42 659,60	42 659,60	0,00	0,00	0,00
-	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, cel, ubezpiec. społ.	108 406,47	108 406,47	0,00	0,00	0,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	2 810,99	2 810,99	0,00	0,00	0,00
i)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	786 324,44	761 324,44	0,00	0,00	25 000,00

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			
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00			
-	Inne zobowiązania finansowe (leasing)	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	
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00			
-	inne zobowiązania finansowe	21 526,01	21 526,01		
-	Inne	0,00	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	1 688 500,00	350 735,74	959 147,47	378 616,79	0,00
-	Allor 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
2.	Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	1 688 500,00	350 735,74	959 147,47	378 616,79	0,00

35. Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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	48	39
	Razem	48,0	39,0

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	Wynik okresu
1.	Valor Sp. z o.o. w Warszawie	100,00		100,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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	3 729 432,92	2 636 202,89
-	usługi prowadzenie ksiąg handlowych	1 660 948,00	1 526 658,00
-	usługi prowadzenie ksiąg podatkowych	1 671 355,30	797 609,61
-	usługi prowadzenia kadri i płac	347 315,88	226 768,81
-	pozostałe usługi	49 813,74	85 166,47
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00

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

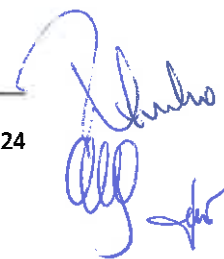
Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	3 729 432,92	2 636 202,89
-	kraj	3 729 432,92	2 636 202,89
-	eksport	0,00	0,00
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
-	kraj	0,00	0,00
-	eksport	0,00	0,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
	Przychody netto ze sprzedaży razem	3 729 432,92	2 636 202,89

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	54 084,24	61 829,99
2.	Zużycie materiałów i energii	113 240,27	103 486,24
3.	Usługi obce	842 282,10	580 934,49
4.	Podatki i opłaty	17 213,62	4 562,89
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
5.	Wynagrodzenia	1 739 518,85	1 304 901,44
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	299 766,39	206 108,56
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	22 971,80	25 610,24
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	Koszty rodzajowe ogółem	3 089 077,27	2 287 433,85



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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	4 925,19	25 370,07
- odszkodowania	4 880,46	6 168,00
- pozostałe	44,73	19 202,07
Pozostałe przychody operacyjne ogółem	43 898,12	69 859,01

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	0,00
- odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	0,00
3. Inne koszty operacyjne	4 61 322,24	85 911,58
- rezerwa na koszty audytu	8 000,00	0,00
- pozostałe	47 934,70	2 619,53
- likwidacja środka trwałego	0,00	15 727,46
- dodatnia wartość firmy	405 387,54	67 564,59
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	4 61 322,24	85 911,58

49. Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Dywidendy i udziały w zyskach		61 410,36	179 634,53
a) od jednostek powiązanych		60 514,36	176 550,00
b) od pozostałych jednostek		896,00	3 084,53
2. Odsetki		2 175,79	6 975,47
a) od jednostek powiązanych		0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek		2 175,79	6 975,47
- odsetki od środków na rachunkach bankowych		2 175,79	6 975,47
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		317 562,97	186 610,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

50. Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Odsetki	110 773,23	60 492,34
a)	od jednostek powiązanych	0,00	4 887,10
b)	od pozostałych jednostek	110 773,23	55 605,24
-	odsetki od kredytów	92 929,73	51 543,06
-	odsetki od pożyczek	14 064,69	4 062,18
-	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	299 023,23	115 905,41

51. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych oraz podatek dochodowy od zdarzeń nadzwyczajnych

Nie dotyczy

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	241 471,27 zł	403 421,06 zł
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	740 909,54 zł	239 779,32 zł
-	koszty NKUP	740 909,54 zł	239 779,32 zł
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	463 146,26 zł	161 069,46 zł
-	koszty statystyczne	463 146,26 zł	161 069,46 zł
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	317 448,02 zł	211 816,61 zł
-	przychody wolne	317 448,02 zł	211 816,61 zł
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	3 036,88 zł	7 502,88 zł
-	otrzymane dotacje z PFRON dot. Poprzedniego roku	3 036,88 zł	7 502,88 zł
6.	Dochód /strata	204 823,41 zł	277 817,19 zł
7.	Odliczenia od dochodu	0,00 zł	0,00 zł
8.	Podstawa opodatkowania	204 823,41 zł	277 817,19 zł
9.	Podatek według stawki 19%	38 916,00 zł	52 785,00 zł
10.	Odliczenia od podatku	0,00 zł	0,00 zł
11.	Podatek należny	38 916,00 zł	52 785,00 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	41 356,00 zł	40 589,00 zł

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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 powiązanymi 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

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Nie dotyczy

67. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 05 grudnia 2012 roku 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 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.