

GRUPA KAPITAŁOWA ABAK

**Sprawozdanie finansowe skonsolidowane
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 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 2013 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 4 242 158,36 złotych

Skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku (wariant porównawczy) wykazujący stratę netto w kwocie - 213 168,70 złotych.

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujące wzrost stanu kapitału własnego o kwotę 203 429,29 złotych.

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 21 140,14 złotych.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania skonsolidowanego.

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

Członkowie Zarządu Jednostki Dominującej

Prezes Zarządu Jednostki Dominującej

Paweł Puterko – Prezes Zarządu

Paweł Puterko – Prezes Zarządu

Marzena Leonowicz – Członek Zarządu

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

Ewa Stolarczyk – Członek Zarządu

Igor Puterko – Członek Zarządu

Olsztyn, dnia 09 maja 2014 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

- a. 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.
- b. Progress XXVIII Sp. z o.o.
 - Spółka powstała w dniu 24.07.2013 r..
 - Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.
 - Siedziba Spółki mieści się w Legnicy przy ul. Złotoryjskiej 63..
 - 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 2013 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.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 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.

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 2013 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 2013 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 31.12.2013 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 są sprawozdania finansowe spółek: Valor Sp. z o.o., oraz Progress XXVIII Sp. z o.o., w których 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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Jednostek Zależnych podlegają sumowaniu w pełnej wysokości bez względu na to, w jakiej części Jednostka Dominująca jest właścicielem Jednostki Zależnej. Po dokonaniu sumowania dokonano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Wyłączeniu ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego podlegają następujące istotne pozycje:

- wzajemne należności i zobowiązania,
- przychody i koszty dotyczące operacji dokonywanych między podmiotami objętymi konsolidacją,
- zyski i straty powstałe na operacjach dokonywanych między podmiotami objętymi konsolidacją, zawarte w wartości podlegających konsolidacji aktywów i pasywów oraz wartości nabycia udziałów posiadanych przez Podmiot Dominujący w Podmiotach Zależnych objętych konsolidacją,
- dywidendy naliczone lub wypłacone przez Jednostki Zależne Jednostce Dominującej i innym jednostkom, które są objęte konsolidacją.

Na dzień nabycia Jednostki Zależnej (objęcia kontroli) aktywa i pasywa jednostki nabywanej wyceniane są według ich wartości godziwej. Nadwyżka ceny nabycia ponad wartość godziwą możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki jest ujmowana w aktywach bilansu jako wartość firmy. W przypadku, gdy cena nabycia jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki, różnica ujmowana jest jako ujemna wartość firmy w pasywach bilansu.

W przypadkach, gdy jest to konieczne, w sprawozdaniach finansowych Jednostek Zależnych bądź Stowarzyszonych dokonuje się korekt mających na celu 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.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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.

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:

- | | |
|---|---------|
| • Autorskie prawa majątkowe lub zrównane z nimi | 10%-50% |
| • Inne wartości niematerialne i prawne | 10%-50% |

Dla środków trwałych:

- | | |
|-----------------------------------|-----------|
| • Budynki i budowle | 2,5%-4,5% |
| • Urządzenia techniczne i maszyny | 14%-25% |
| • Środki transportu | 10%-20% |
| • Pozostałe środki trwałe | 6%-20% |

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

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. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

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.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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.

I. 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 usługi. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim: przychody ze sprzedaży usług prowadzenia ksiąg rachunkowych i podatkowych oraz sprzedaż usług w zakresie kadr i płac.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów lub materiałów.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z działalnością operacyjną, wpływające na wynik finansowy.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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.

BILANS na dzień 31 grudnia 2013 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. AKTYWA TRWAŁE	3 221 757,15	2 673 269,32
I. Wartości niematerialne i prawne	2 166 387,23	1 625 153,08
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	1 996 436,88	1 553 985,59
3. Inne wartości niematerialne i prawne	74 744,18	71 167,49
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
5. Wartości niematerialne i prawne w toku realizacji	95 206,17	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	669 077,07	772 012,01
1. Wartość firmy jednostki zależne	669 077,07	772 012,01
2. Wartość firmy jednostki współzależne	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	258 679,03	253 825,23
1. Środki trwałe	258 272,53	253 825,23
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 296,62	17 846,06
c) urządzenia techniczne i maszyny	116 147,64	92 793,35
d) środki transportu	41 444,36	48 557,50
e) inne środki trwałe	85 383,91	94 628,32
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	406,50	-
IV. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-
V. Inwestycje długoterminowe	40 245,82	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	40 245,82	-
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	40 245,82	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	40 245,82	-
- 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	87 368,00	22 279,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	86 618,00	20 029,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	750,00	2 250,00

Sprawozdanie finansowe skonsolidowane Grupy Kapitałowej 2013 – ABAK

B. AKTYWA OBROTOWE	1 020 401,21	1 491 066,90
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	633 807,42	1 088 707,06
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	633 807,42	1 088 707,06
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	602 510,15	281 335,98
- do 12 miesięcy	602 510,15	281 335,98
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	15 681,09	6 999,86
c) inne	15 616,18	800 371,22
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	319 855,14	296 502,24
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	319 855,14	296 502,24
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	114 328,00	112 115,20
- udziały lub akcje	114 328,00	112 115,20
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	205 527,14	184 387,04
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	205 527,14	84 047,62
- inne środki pieniężne	-	100 339,42
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	66 738,65	105 857,60
AKTYWA OGÓŁEM	4 242 158,36	4 164 336,22

Sprawozdanie finansowe skonsolidowane Grupy Kapitałowej 2013 – ABAK

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 103 145,91	1 899 716,62
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	249 000,00	249 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
III. Udziały (akcje) własne	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 650 716,62	1 536 628,42
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	429 996,00	-
VII. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 13 398,00	-
IX. Zysk (strata) netto	- 213 168,70	114 088,20
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	-	-
C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	-	-
I. Ujemna wartość firmy jednostki zależne	-	-
II. Ujemna wartość firmy jednostki współzależne	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 139 012,45	2 264 619,60
I. Rezerwy na zobowiązania	115 208,52	81 458,37
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 803,00	1 161,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	13 531,98	9 367,70
- długoterminowa	13 531,98	9 367,70
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	91 873,54	70 929,67
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	91 873,54	70 929,67
II. Zobowiązania długoterminowe	1 028 781,15	1 359 290,27
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	1 028 781,15	1 359 290,27
a) kredyty i pożyczki	1 016 457,06	1 337 764,26
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	12 324,09	21 526,01
d) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	950 026,91	780 113,42
1. Wobec jednostek powiązanych	1 994,53	188 487,41
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 994,53	88 487,41
- do 12 miesięcy	1 994,53	88 487,41
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	100 000,00
2. Wobec pozostałych jednostek	948 032,38	591 626,01
a) kredyty i pożyczki	359 209,96	362 740,53
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	8 489,83	12 767,64
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	75 857,45	49 732,21
- do 12 miesięcy	75 857,45	49 732,21
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	304 147,74	160 795,24
h) z tytułu wynagrodzeń	190 456,20	5 420,99
i) inne	9 871,20	169,40
3. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	44 995,87	43 757,54
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	44 995,87	43 757,54
- długoterminowe	27 811,44	31 784,49
- krótkoterminowe	17 184,43	11 973,05
PASYWA OGÓŁEM	4 242 158,36	4 164 336,22

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	4 936 191,96	4 576 727,79
- od jednostek powiązanych	2 000,00	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 936 191,96	4 576 727,79
II. Zmiana stanu produktów	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	4 348 726,68	3 849 720,93
I. Amortyzacja	66 846,36	56 633,68
II. Zużycie materiałów i energii	144 526,61	130 412,12
III. Usługi obce	1 195 078,51	1 004 594,16
IV. Podatki i opłaty, w tym:	35 362,96	26 303,82
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	2 450 937,61	2 229 961,87
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	406 871,86	368 824,89
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	49 102,77	32 990,39
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	587 465,28	727 006,86
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	42 827,97	47 103,64
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	41 772,92	38 972,93
III. Inne przychody operacyjne	1 055,05	8 130,71
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	627 875,92	461 395,95
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	16 085,04	-
III. Inne koszty operacyjne	611 790,88	461 395,95
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	2 417,33	312 714,55
G. PRZYCHODY FINANSOWE	6 229,83	259 409,22
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	896,00
- od jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki, w tym:	3 857,03	4 536,40
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	8 023,63
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	2 212,80	59 203,19
V. Inne	160,00	186 750,00
H. KOSZTY FINANSOWE	151 354,05	296 461,64
I. Odsetki, w tym:	123 506,55	108 211,64
- dla jednostek powiązanych	10 915,52	21 334,46
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	27 847,50	188 250,00
I. ZYSK (STRATA) ze sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporz.	-	-
J. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	142 706,89	275 662,13
K. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (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	5 996,12	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	5 996,12	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-
N. Zyski Straty z udziałów w.j. podporządkow. wycen. metod. praw	-	-
O. ZYSK (STRATA) BRUTTO	239 645,70	172 727,20
P. PODATEK DOCHODOWY	26 477,00	58 639,00
Q. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU	-	-
R. ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI	-	-
S. ZYSK (STRATA) NETTO	213 168,70	114 088,20

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH
Za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 899 716,62	1 785 628,42
- korekty błędów	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 899 716,62	1 785 628,42
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	1 536 628,42	1 246 416,93
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	114 088,20	290 211,49
a) zwiększenie	169 800,91	539 211,49
z podziału zysku	169 800,91	290 211,49
program motywacyjny	-	249 000,00
b) zmniejszenie	55 712,71	249 000,00
likwidacja programu motywacyjnego	-	249 000,00
korekty konsolidacyjne	55 712,71	-
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	1 650 716,62	1 536 628,42
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	429 996,00	-
a) zwiększenie	429 996,00	-
- z tytułu niezarejestrowane podwyższenie kapitału podstawowego	429 996,00	-
i zapasowego	429 996,00	-
b) zmniejszenie	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	429 996,00	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	144 288,20	-
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	277 537,49	-
- korekty błędów	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	277 537,49	-
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	- 277 537,49	-
a) zwiększenie - przeniesienie wyniku z 2009 roku	-	569 696,42
b) zmniejszenie - wypłata dywidendy	277 537,49	569 696,42
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 133 249,29	-
- korekty błędów	- 13 398,00	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 146 647,29	-
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	133 249,29	-
a) zwiększenie	133 249,29	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	133 249,29	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- korekta błędów z lat poprzednich	-	-
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 13 398,00	-
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 13 398,00	-
8. Wynik netto	- 213 168,70	114 088,20
a) zysk netto	-	114 088,20
b) strata netto	- 213 168,70	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 103 145,92	1 899 716,62
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	2 103 145,92	1 899 716,62

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
Za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	- 213 168,70	114 088,20
II. Korekty razem	664 868,87	577 544,36
1. Zyski (straty) mniejszości	-	-
2. Zysk/strata z udziałów/ akcji w jednostkach wycenianych metodą praw własnych	-	-
3. Amortyzacja	662 565,07	56 633,68
4. Odpis wartości firmy	102 934,93	102 934,93
5. Odpisujemnej wartości firmy	- 5 996,12	-
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	90 517,67	102 779,24
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 2 212,80	8 023,63
9. Zmiana stanu rezerw	33 750,20	18 072,57
10. Zmiana stanu zapasów	-	-
11. Zmiana stanu należności	- 66 718,90	20 225,22
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 35 188,53	46 667,53
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 101 384,65	71 260,33
14. Inne korekty	- 13 398,00	443 300,65
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	451 700,17	691 632,56
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	38 280,76	138 567,77
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
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	138 567,77
- zbycie aktywów finansowych	-	135 495,98
- dywidendy i udziały w zyskach	-	896,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	2 175,79
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	38 280,76	-
II. Wydatki	324 953,00	884 083,25
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	124 783,00	835 119,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	170,00	48 964,25
a) w jednostkach powiązanych	170,00	-
b) w pozostałych jednostkach	-	48 964,25
- nabycie aktywów finansowych	-	48 964,25
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	200 000,00	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 286 672,24	- 745 515,48
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	248 711,85	609 155,53
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	244 996,50	-
2. Kredyty i pożyczki	-	600 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	3 715,35	9 155,53
II. Wydatki	392 599,68	435 777,65
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	284 886,95	303 744,84
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	13 479,73	15 238,58
8. Odsetki	94 233,00	116 794,23
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 143 887,83	173 377,88
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	21 140,10	119 494,96
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	21 140,10	119 494,96
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	184 387,04	64 892,08
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	205 527,14	184 387,04
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

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	wartości niematerialne i prawne w toku realizacji	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	2 026 937,72	153 293,82	0,00	1 061 568,50	3 241 800,04
	Zwiększenia, w tym:	0,00	1 038 170,00	16 478,00	95 206,17	0,00	1 149 854,17
	– nabycie	0,00	1 038 170,00	16 478,00	95 206,17	0,00	1 149 854,17
	– 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
	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	3 065 107,72	169 771,82	95 206,17	1 061 568,50	4 391 654,21
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	472 952,13	82 126,33	0,00	289 556,50	844 634,96
	Zwiększenia	0,00	595 718,71	12 901,31	0,00	102 934,93	711 554,95
	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	1 068 670,84	95 027,64	0,00	392 491,43	1 556 189,91
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	1 553 985,59	71 167,49	0,00	772 012,00	2 397 165,08
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	1 996 436,88	74 744,18	95 206,17	669 077,07	2 835 464,30
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	35%	56%	0%	37%	35%

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	501 204,40	71 131,42	336 360,75	934 190,93
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	39 587,15	1 083,20	22 900,00	63 570,35
	– nabycie	0,00	0,00	39 587,15	1 083,20	22 900,00	63 570,35
	– 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	540 791,55	72 214,62	359 260,75	997 761,28
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	7 648,30	408 411,05	22 573,92	241 732,43	680 365,70
	Zwiększenia	0,00	2 549,44	16 232,86	8 196,34	32 144,41	59 123,05
	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	10 197,74	424 643,91	30 770,26	273 876,84	739 488,75
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	17 846,06	92 793,35	48 557,50	94 628,32	253 825,23
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	15 296,62	116 147,64	41 444,36	85 383,91	258 272,53
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	40%	79%	43%	76%	74%

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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	Wartości niematerialne	Długotermin. aktywa fin. JP	Długotermin. aktywa fin. JnP	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	40 245,82	0,00	40 245,82
b)	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	40 245,82	0,00	40 245,82

9. Zakres zmian aktywów finansowych od jednostek powiązanych

Nie dotyczy

10. Zakres zmian aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	40 245,82	0,00	40 245,82
	– inne				40 245,82		40 245,82
b)	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	40 245,82	0,00	40 245,82

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

11. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Nie dotyczy

12. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Krótkotermin. aktywa finans. JP	Krótkotermin. aktywa fin.JnP	Inne inwestycje krótkoterminowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	0,00	296 502,24	0,00	296 502,24
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	23 352,90	0,00	23 352,90
	– nabycie	0,00	21 140,10	0,00	21 140,10
	– aport	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	2 212,80	0,00	2 212,80
	– pożyczka	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aport	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wartość na koniec okresu	0,00	319 855,14	0,00	319 855,14

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	112 115,20	0,00	0,00	0,00	112 115,20
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	2 212,80	0,00	0,00	0,00	2 212,80
	– aktualizacja wartości	0,00	2 212,80	0,00	0,00	0,00	2 212,80
b)	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wartość na koniec okresu	0,00	114 328,00	0,00	0,00	0,00	114 328,00

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	205 527,14	84 047,62
2.	Inne środki pieniężne	0,00	100 339,42
3.	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	Razem	205 527,14	184 387,04

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

16. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	0,00	14 752,10	0,00	14 752,10
-	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	14 752,10		14 752,10
3.	Razem	0,00	14 752,10	0,00	14 752,10

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	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	633 807,42	481 757,11	105 168,00	26 286,08	20 596,23
a)	z tytułu dostaw i usług	602 510,15	450 653,06	105 168,00	26 286,08	20 403,01
-	do 12 miesięcy	602 510,15	450 653,06	105 168,00	26 286,08	20 403,01
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	15 681,09	15 681,09	0,00	0,00	0,00
c)	inne	15 616,18	15 422,96	0,00	0,00	193,22
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	633 807,42	481 757,11	105 168,00	26 286,08	20 596,23

21. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20 029,00	66 589,00	0,00	86 618,00
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 250,00	0,00	1 500,00	750,00
-	provizja od kredytu Valor	2 250,00	0,00	1 500,00	750,00
	Razem	22 279,00	66 589,00	1 500,00	87 368,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

22. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Abonament strony internetowej	11 948,51	14 278,36	14 329,55	11 897,32
2	Prenumerata	1 473,94	6 310,30	5 061,55	2 722,69
3	Koncesje, pozwolenia	1 019,14	2 460,00	3 279,14	200,00
4	Polisy ubezpieczeniowe	5 701,48	17 381,84	16 062,54	7 020,78
5	Prowizja od kredytu VALOR	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
6	Pozostałe	4 344,53	21 667,01	13 793,68	12 217,86
7	Przejęcie ZCP Warszawa	79 870,00	0,00	79 870,00	0,00
8	Przejęcie ZCP Wrocław	0,00	31 180,00	0,00	31 180,00
	Razem	105 857,60	94 777,51	133 896,46	66 738,65

23. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Ujemna wartość firmy	0,00	5 996,12	5 996,12	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	43 757,54	17 184,43	15 946,10	44 995,87
a)	długoterminowe	31 784,49	0,00	3 973,05	27 811,44
-	dotacja na zakup środków trwałych	31 784,49		3 973,05	27 811,44
b)	krótkoterminowe	11 973,05	17 184,43	11 973,05	17 184,43
-	rezerwa na koszty audytu	8 000,00	13 000,00	8 000,00	13 000,00
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy pracowników	0,00	0	0,00	0,00
-	dotacja na zakup środków trwałych	3 973,05	3 973,05	3 973,05	3 973,05
-	pozostałe	0,00	211,38	0,00	211,38
	Razem	43 757,54	23 180,55	21 942,22	44 995,87

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	1 536 628,42	1 246 416,93
a)	Zwiększenia	169 800,91	539 211,49
-	podział zysku za rok ubiegły	169 800,91	290 211,49
-	program motywacyjny	0,00	249 000,00
b)	Zmniejszenia	55 712,71	249 000,00
-	inne	55 712,71	0,00
-	program motywacyjny	0,00	249 000,00
2.	Wartość na koniec okresu	1 650 716,62	1 536 628,42

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

26. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

Nie dotyczy

27. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wartość na początek okresu	0,00	0,00
a)	Zwiększenia	429 996,00	0,00
-	z tytułu niezarejestrowanego podwyższenia kapitału podstawowego i zapasowego	429 996,00	0,00
b)	Zmniejszenia	0,00	0,00
2.	Wartość na koniec okresu	429 996,00	0,00

28. Propozycje co do sposobu podziału zysku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Pokrycie straty z zysku lat przyszłych	-213 168,70
	Razem	-213 168,70

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	1 161,00	9 803,00	1 161,00	0,00	9 803,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	9 367,70	5 392,02	0,00	1 227,74	13 531,98
a)	długoterminowe	9 367,70	5 392,02	0,00	1 227,74	13 531,98
-	rezerwa na świadczenia emerytalne	9 367,70	0,00	0,00	1 227,74	8 139,96
-	rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	5 392,02	0,00	0,00	5 392,02
b)	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	70 929,67	20 943,87	0,00	0,00	91 873,54
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	70 929,67	20 943,87	0,00	0,00	91 873,54
-	rezerwa na koszty audytu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy	70 929,67	20 943,87	0,00	0,00	91 873,54
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	81 458,37	36 138,89	1 161,00	1 227,74	115 208,52

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	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
2.	Zwiększenia, w tym	0,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	66 589,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
3.	Zmniejszenia	0,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	0,00
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	86 618,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	86 618,00
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	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
2.	Zwiększenia, w tym	9 803,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	9 803,00
-	rezerwa na Dotacje PFRON	599,00
-	wycena bilansowa-dodatnie różnice kursowe	0,00
-	inne	6 261,00
-	odpisy aktualizujące krótkoterminowe aktywa finansowe	2 943,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
3.	Zmniejszenia	1 161,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	1 161,00
-	rozwiązanie rezerwy - Dotacja PRFON	1 161,00
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	9 803,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	9 803,00
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	1 994,53	1 994,53	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 994,53	1 994,53	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	1 994,53	1 994,53	0,00	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	948 032,38	947 956,88	0,00	0,00	75,50
a)	kredyty i pożyczki	359 209,96	359 209,96	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	8 489,83	8 489,83	0,00	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług	75 857,45	75 781,95	0,00	0,00	75,50
-	do 12 miesięcy	75 857,45	75 781,95	0,00	0,00	75,50
-	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, ubezp. społ.	304 147,74	304 147,74	0,00	0,00	0,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	190 456,20	190 456,20	0,00	0,00	0,00
i)	inne	9 871,20	9 871,20	0,00	0,00	0,00
	Razem	950 026,91	949 951,41	0,00	0,00	75,50

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	1 028 781,15	623 393,19	405 387,96	0,00
-	kredyty bankowe	976 407,88	571 019,92	405 387,96	0,00
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne zobowiązania finansowe	12 324,09	12 324,09	0,00	0,00
-	inne	40 049,18	40 049,18	0,00	0,00
	Zobowiązania długoterminowe ogółem	1 028 781,15	623 393,19	405 387,96	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	1 335 617,84	359 209,96	571 019,92	405 387,96	0,00
-	Alior Bank	151 400,00	99 600,00	51 800,00	0,00	0,00
-	Kredyt Bank	687 500,00	150 000,00	300 000,00	237 500,00	0,00
-	Getin Nobel Bank	496 717,84	109 609,96	219 219,92	167 887,96	0,00
2.	Pożyczki	40 049,18	0,00	40 049,18	0,00	0,00
-		40 049,18		40 049,18		
	Razem	1 375 667,02	359 209,96	611 069,10	405 387,96	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

35. Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy

36. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Nie dotyczy

37. Zobowiązania warunkowe

- a. 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.
- b. Kredyt inwestycyjny nr U0001037377044 z 23 czerwca 2010 - weksel in blanco.
- c. Kredyt inwestycyjny nr 1889/KI/2012 z 07 grudnia 2012 - weksel in blanco.
- d. Kredyt obrotowy umowa nr 3752179MSP26031300 z dnia 27 marca 2013 - weksel in blanco.
- e. Umowa leasingu operacyjnego nr M1045M z 05 września 2009 - weksel in blanco.
- f. Umowa leasingu operacyjnego nr 104776/2011/OPER/BIAC z 22 marca 2011 - weksel in blanco.

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	94	55
	Razem	94,0	55,0

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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%
2.	Progress XXVIII Sp. z o.o. w Legnicy	100%	100%

Wartość firmy lub ujemna wartość firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość firmy / Ujemna wartość firmy	Sposób ustalenia wartości firmy / ujemnej wartości firmy	Dotychczasowe odpisy wartości firmy / ujemnej wartości firmy	Odpisy z tyt. trwałej utraty wartości	Korekty z tyt. sprzedaży części udziałów z przypisaną trwałą utratą wartości
1.	Valor Sp. z o.o. w Warszawie	1 029 349,34	Różnica pomiędzy ceną nabycia, a wartością godziwą nabytych aktywów netto, ustalonych na dzień nabycia	360 272,27	0,00	0,00
2.	Progress XXVIII Sp. z o.o. w Legnicy	-5 996,12	Różnica pomiędzy ceną nabycia, a wartością godziwą nabytych aktywów netto, ustalonych na dzień nabycia	5 996,12	0,00	0,00

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	4 936 191,96	4 576 727,79
-	usługi księgowe	4 936 191,96	4 576 727,79
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	4 936 191,96	4 576 727,79

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	4 936 191,96	4 576 727,79
-	kraj	4 936 191,96	4 576 727,79
-	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	4 936 191,96	4 576 727,79

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
Grupa nie poniosła kosztów wytworzenia na własne potrzeby, sporządza RZiS w wariantcie porównawczym

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	41 772,92	38 972,93
- na zakup środków trwałych	3 972,92	3 971,81
- PFRON - dofinansowanie stanowisk osób niepełnosprawnych	37 800,00	35 001,12
3. Inne przychody operacyjne	1 055,05	8 130,71
- odszkodowania	0,00	7 462,86
- pozostałe	1 055,05	667,85
Pozostałe przychody operacyjne ogółem	42 827,97	47 103,64

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	16 085,04	0,00
- odpisy aktualizujące wartość należności	16 085,04	0,00
3. Inne koszty operacyjne	611 790,88	461 395,95
- rezerwa na koszty audytu	0,00	8 000,00
- pozostałe	1 072,16	48 008,41
- likwidacja środka trwałego	0,00	0,00
- dodatnia wartość firmy	595 718,72	405 387,54
- zaniechana inwestycja	15 000,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	627 875,92	461 395,95

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

49. Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	896,00
a) od jednostek powiązanych			
b) od pozostałych jednostek		0,00	896,00
2. Odsetki		3 857,03	4 536,40
a) od jednostek powiązanych		0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek		3 857,03	4 536,40
- odsetki od środków na rachunkach bankowych		3 857,03	4 536,40
3. Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	8 023,63
-		0,00	8 023,63
4. Aktualizacja wartości inwestycji		2 212,80	59 203,19
- aktualizacja wartości akcji		2 212,80	59 203,19
5. Inne		160,00	186 750,00
- różnice kursowe		0,00	0,00
- zysk ze zbycia nieskarbowych papierów wartościowych		0,00	0,00
- likwidacja programu motywacyjnego		160,00	186 750,00
Przychody finansowe ogółem		6 229,83	259 409,22

50. Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Odsetki		123 506,55	108 211,64
a) od jednostek powiązanych		10 915,52	0,00
b) od pozostałych jednostek		112 591,03	108 211,64
- odsetki od kredytów		97 760,37	92 929,73
- odsetki od pożyczek		5 635,54	11 503,10
- pozostałe odsetki		9 195,12	3 778,81
2. Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
3. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
4. Inne		27 847,50	188 250,00
- prowizja od kredytu		1 500,00	1 500,00
- inne		75,00	0,00
- umowa poręczenia		26 272,50	0,00
- program motywacyjny		0,00	186 750,00
Koszty finansowe ogółem		151 354,05	296 461,64

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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	-53 484,67	336 176,49
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	102 311,60	302 961,01
	- wynagrodzenia	33 316,57	0,00
	- odpis aktualizujący należności	9 294,60	0,00
	- rezerwa na badanie sprawozdania	8 000,00	8 000,00
	- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-1 227,74	4 708,12
	- rezerwa na niewykorzystane urlopy	20 943,87	20 780,45
	- koszty bilansowe związane z leasingiem	9 933,48	12 193,17
	- rezerwa na badanie skonsolidowanego sprawozdania	5 000,00	0,00
	- rezerwa na nagrody jubileuszowe	5 392,02	0,00
	- utworzenie programu motywacyjnego	0,00	186 750,00
	- inne	11 658,80	70 529,27
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	24 708,70	29 098,35
	- koszty podatkowe związane z leasingiem	18 009,71	18 350,15
	- nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową	492,99	-22 948,34
	- inne koszty	6 206,00	33 696,54
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	141,59	1 352,99
	- dotacja z PFRON dot. 2013 r. otrzymana w 2014 r.	3 150,00	6 112,26
	- wycena posiadanych akcji na dzień bilansowy	2 212,80	59 203,19
	- dywidenda od jednostki zależnej	89 222,22	60 514,36
	- przychody z tytułu dotacji do ŚT	3 972,92	3 971,81
	- likwidacji programu motywacyjnego	0,00	186 750,00
	- inne	141,59	1 352,99
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	11 158,85	3 654,33
	- dotacja z PFRON dot. 2012 otrzymana w 2013 r.	6 102,26	3 036,88
	- inne	5 056,59	617,45
6.	Dochód /strata	35 135,49	612 340,49
7.	Odliczenia od dochodu	0,00	0,00
8.	Podstawa opodatkowania	-63 412,00	295 788,87
9.	Podatek według stawki 19%	31 470,00	56 199,00
10.	Odliczenia od podatku	0,00	0,00
11.	Podatek należny	31 470,00	56 199,00
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	-66 589,00	1 856,00
13.	Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	8 642,00	584,00
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	-26 477,00	58 639,00

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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 jednostkowego	8 000,00
2.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego skonsolidowanego	5 000,00
3.	Usługi doradztwa podatkowego	
4.	Pozostałe usługi	
	Suma	13 000,00

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

61. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Lp.	Wyszczególnienie
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
3.	Dane jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzanym przez ABAK S.A. Progress XXVIII Sp. z o.o. Legnica, ul. Złotoryjska 63

62. Sprawozdanie finansowe za okres, w którym nastąpiło połączenie

Nie dotyczy

63. Opis niepewności możliwości kontynuowania dalszej działalności, o ile występuje

Nie dotyczy

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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 30 grudnia 2013 r. przez Spółkę Dominującą została zawarta umowa przenosząca prawa do przedsiębiorstwa Jarosława Niziołka, prowadzącego działalność pod firmą Jarosław Niziołek Doradztwo Informatyczne i Księgowe we Wrocławiu. Cena sprzedaży zgodnie z umową wyniosła 28 000 złotych. Wszelkie prawa i obowiązki wynikające z nabycia ZCP przeszły na ABAK S.A. z dniem 1 stycznia 2014 roku.