



ABAK S.A.

Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

Sprawozdanie finansowe 2020 – ABAK S.A.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

Dla akcjonariuszy ABAK S.A.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami. Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego 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 sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 5 586 792,97 złotych,
- Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku (wariant porównawczy) wykazujący zysk netto w kwocie 451 992,95 złotych.
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku wykazujące wzrost stanu kapitału własnego o kwotę 236 412,15 złotych.
- Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 757 950,16 złotych.
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

Paweł Puterko

Małgorzata Puterko

Wiceprezes Zarządu

Członek Zarządu

Igor Puterko

Grzegorz Imiela

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Marzena Leonowicz

Olsztyn, dnia 25.05.2021 roku

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne o Spółce

ABAK S.A. powstała z przekształcenia firmy „ABAK Sp. z o.o.” w spółkę akcyjną. Przekształcenia dokonano na podstawie uchwały Walnego Zgromadzenia Wspólników ABAK Sp. z o.o. z dnia 19 stycznia 2010 roku, zawartej w formie aktu notarialnego (Rep. A nr 185/2010) sporządzonego przed notariuszem Bolesławem Piotrowskim w Kancelarii Notarialnej w Olsztynie, przy ulicy Staromiejskiej 2/5.

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

W dniu 14 maja 2010 r. Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000354495.

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

Czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.

Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim:

- Działalność rachunkowa- księgowa
- Doradztwo podatkowe

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

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

Walutą sprawozdawczą jest złoty.

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

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

3. Zasady (polityka) rachunkowości

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

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

3.1. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

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

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

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

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

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

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

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Dla wartości niematerialnych i prawnych:

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

Dla środków trwałych:

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

3.2. Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

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

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

3.3. Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia.

Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny rynkowej.

Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

3.4. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia.

Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło.

Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu, gdyż nie zniekształca to stanu aktywów oraz wyniku finansowego jednostki lub koszty wytworzenia, nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika.

Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

W odniesieniu do zapasów Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

3.5. Należności i zobowiązania

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

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

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

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

3.6. Środki pieniężne

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

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

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

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

3.7. Kapitały

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

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

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

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

3.8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

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

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

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

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

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

3.9. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

3.10. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

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

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

3.11. Instrumenty finansowe

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

3.12. Wynik finansowy

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

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim: *usługi prowadzenia ksiąg, usługi kadr i płac, doradztwo podatkowe i pozostałe*.

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

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

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

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

Prezes Zarządu

Paweł Puterko

Wiceprezes Zarządu

Igor Puterko

Członek Zarządu

Małgorzata Puterko

Członek Zarządu

Grzegorz Imiela

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Marzena Leonowicz

Olsztyn, dnia 25.05.2021 roku

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2020	31.12.2019
A. AKTYWA TRWAŁE	6	3 982 890,81	4 236 087,73
I. Wartości niematerialne i prawne	1, 2	606 541,02	941 908,55
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		179 575,34	256 536,21
2. Wartość firmy		73 125,00	294 651,66
3. Inne wartości niematerialne i prawne		353 840,68	390 720,68
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		638 778,59	706 549,61
1. Środki trwałe	3, 4	638 778,59	704 252,86
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
c) urządzenia techniczne i maszyny		18 089,63	35 334,44
d) środki transportu		619 105,19	665 417,34
e) inne środki trwałe		1 583,77	3 501,08
2. Środki trwałe w budowie	8		2 296,75
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	8		
III. Należności długoterminowe	11		
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe	9, 10	2 657 803,03	2 455 690,43
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe		2 657 803,03	2 455 690,43
a) w jednostkach powiązanych		2 657 803,03	2 455 690,43
- udziały lub akcje		1 991 786,50	1 991 786,50
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki		666 016,53	463 903,93
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14	79 768,17	131 939,14
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		49 212,00	59 847,58
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		30 556,17	72 091,56
B. AKTYWA OBROTOWE		1 603 902,16	892 524,92
I. Zapasy	12, 13		
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy i usługi			
II. Należności krótkoterminowe	11	569 059,57	685 513,55
1. Należności od jednostek powiązanych		190 923,80	134 550,60
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		190 923,80	134 550,60
- do 12 miesięcy		190 923,80	134 550,60
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek		378 135,77	550 962,95
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		719 320,72	529 296,42
- do 12 miesięcy		319 320,72	529 296,42
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		30 092,56	6 299,73
c) inne		28 722,49	15 366,80
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	10	927 600,64	106 393,49
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		927 600,64	106 393,49
a) w jednostkach powiązanych		51 026,99	
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki		51 026,99	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach		33 050,00	20 820,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki		33 050,00	20 820,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		843 523,65	85 573,49
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		833 523,65	85 073,49
- inne środki pieniężne		10 000,00	500,00
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14	107 241,95	100 617,88
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY			
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			
AKTYWA RAZEM		5 586 792,97	5 128 612,65

Olsztyn, dnia 2021-05-25 roku

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2020	31.12.2019
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		3 331 333,18	3 094 921,03
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	15	269 476,00	269 476,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	16	2 609 864,23	1 966 868,34
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	16		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	16		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VI. Zysk (strata) netto	17	451 992,95	858 576,69
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		2 255 459,79	2 033 691,82
I. Rezerwy na zobowiązania	18	281 665,11	288 100,65
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		40 658,00	54 284,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		7 498,26	16 018,44
- długoterminowa		7 498,26	16 018,44
- krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy		233 508,85	217 798,21
- długoterminowe		20 431,12	20 431,12
- krótkoterminowe		213 077,73	197 367,09
II. Zobowiązania długoterminowe	19	1 306 474,75	547 535,53
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek		1 306 474,75	547 535,53
a) kredyty i pożyczki		1 000 258,08	161 073,84
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe		306 216,67	386 461,69
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe		645 345,59	1 172 108,38
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		18 974,36	66 915,62
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		18 974,36	20 915,62
- do 12 miesięcy		18 974,36	20 915,62
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			46 000,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		626 371,23	1 105 192,76
a) kredyty i pożyczki		143 726,31	444 421,27
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe		131 992,13	121 961,74
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		117 589,73	93 887,53
- do 12 miesięcy		117 589,73	93 887,53
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		220 767,42	241 646,09
h) z tytułu wynagrodzeń		1 434,61	1 061,66
i) inne		10 861,03	202 214,47
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	22	21 974,34	25 947,06
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		21 974,34	25 947,06
- długoterminowe			3 974,34
- krótkoterminowe		21 974,34	21 972,72
PASYWA RAZEM		5 586 792,97	5 128 612,65

Olsztyn, dnia 2021-05-25 roku

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	25	7 228 680,11	7 129 969,94
- od jednostek powiązanych		397 845,95	466 530,13
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		7 228 680,11	7 129 969,94
II. Zmiana stanu produktów			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		6 460 438,66	6 425 215,36
I. Amortyzacja		214 412,81	233 401,92
II. Zużycie materiałów i energii		214 350,89	226 003,25
III. Usługi obce		1 868 516,70	1 800 951,94
IV. Podatki i opłaty, w tym:		27 159,58	24 674,36
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia		3 418 149,29	3 364 007,35
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		612 956,39	616 729,34
- emerytalne		297 761,39	259 324,59
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		104 893,00	159 447,20
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)		768 241,45	704 754,58
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		52 496,38	54 110,39
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		7 347,72	41 190,16
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne		45 148,66	12 912,23
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		292 509,16	330 570,73
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		35 525,25	26 599,22
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		22 490,70	33 525,52
III. Inne koszty operacyjne		234 493,21	270 445,99
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)		528 228,67	428 294,24
G. PRZYCHODY FINANSOWE		79 471,99	579 839,36
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		50 000,00	550 000,00
a) od jednostek powiązanych		50 000,00	550 000,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) od jednostek pozostałych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:		29 471,99	29 839,36
- od jednostek powiązanych		23 139,59	27 769,14
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne			
H. KOSZTY FINANSOWE		65 465,13	67 142,09
I. Odsetki, w tym:		34 966,97	55 532,44
- dla jednostek powiązanych		635,71	3 531,21
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne		30 498,16	11 609,65
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)		542 235,53	940 991,51
J. PODATEK DOCHODOWY	29	90 242,58	82 414,82
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)			
N. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)		451 992,95	858 576,69

Olsztyn, dnia 2021-05-25 roku

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	451 992,95	858 576,69
II. Korekty razem	390 750,85	65 506,40
1. Amortyzacja	435 939,47	486 752,75
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-44 505,02	-524 306,92
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		26 599,22
5. Zmiana stanu rezerw	-6 435,54	28 870,35
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	116 453,98	158 158,64
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-187 801,47	-20 535,25
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	41 574,18	-90 032,39
10. Inne korekty	35 525,25	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	842 743,80	924 083,09
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	125 241,99	783 531,36
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		32 520,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	125 241,99	751 011,36
a) w jednostkach powiązanych	103 139,59	734 006,14
b) w pozostałych jednostkach	22 102,40	17 005,22
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	15 770,00	14 935,00
- odsetki	6 332,40	2 070,22
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	313 615,20	780 968,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 475,61	750 968,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	283 139,59	
a) w jednostkach powiązanych	283 139,59	
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	28 000,00	30 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-188 373,21	2 563,36
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	1 300 984,08	547 580,15
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	1 300 984,08	547 580,15
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	1 197 404,51	1 450 683,36
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	215 580,80	215 580,80
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	808 453,88	1 054 355,52
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	138 402,86	125 214,60
8. Odsetki	34 966,97	55 532,44
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	103 579,57	-903 103,21
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	757 950,16	23 543,24
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	757 950,16	23 543,24
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	85 573,49	62 030,25
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	843 523,65	85 573,49
- o ograniczonej możliwości dysponowania	21 978,00	

Olisztyn, dnia 2021-05-25 roku

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 094 921,03	2 451 925,14
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 094 921,03	2 451 925,14
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	269 476,00	269 476,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	269 476,00	269 476,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 966 868,34	1 652 009,99
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	642 995,89	314 858,35
a) zwiększenie (z tytułu)	642 995,89	314 858,35
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	642 995,89	314 858,35
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- pokrycia straty lat ubiegłych		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 609 864,23	1 966 868,34
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	858 576,69	530 439,15
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	858 576,69	530 439,15
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	858 576,69	530 439,15
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	858 576,69	530 439,15
- podział wyniku finansowego dywidendę	215 580,80	215 580,80
- podział wyniku finansowego na kapitał zapasowy	642 995,89	314 858,35
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	451 992,95	858 576,69
a) zysk netto	451 992,95	858 576,69
b) strata netto		
c) odpis z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 331 333,18	3 094 921,03
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 331 333,18	3 094 921,03

Olsztyn, dnia 2021-05-25 roku

Nota nr 1
Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	384 804,33	4 335 041,86	686 126,05		5 405 972,24
a)	Zwiększenia, w tym:					
	- aktualizacja wartości					
	- nabycie					
	- przemieszczenie wewnętrzne					
	- inne					
b)	Zmniejszenia, w tym:					
	- likwidacja					
	- aktualizacja wartości					
	- sprzedaż					
	- przemieszczenie wewnętrzne					
	- inne					
2.	Wartość brutto na koniec okresu	384 804,33	4 335 041,86	686 126,05		5 405 972,24
3.	Umorzenie na początek okresu	128 268,12	4 040 390,20	295 405,37		4 464 063,69
a)	Zwiększenia	76 960,87	221 526,66	36 880,00		335 367,53
	- aktualizacja wartości					
	- nabycie					
	- przemieszczenie wewnętrzne					
	- inne	76 960,87	221 526,66	36 880,00		335 367,53
b)	Zmniejszenia, w tym:					
	- likwidacja					
	- aktualizacja wartości					
	- sprzedaż					
	- przemieszczenie wewnętrzne					
	- inne					
4.	Umorzenie na koniec okresu	205 228,99	4 261 916,86	332 285,37		4 799 431,22
5.	Wartość netto na początek okresu	256 536,21	294 651,66	390 720,68		941 908,55
6.	Wartość netto na koniec okresu	179 575,34	73 125,00	353 840,68		606 541,02

Nota nr 2

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

- DODATNIA WARTOŚĆ FIRMY SymbioZone 2018.06.27 Liniowa 20,00 wartość netto 17 865,12 zł
- DODATNIA WARTOŚĆ FIRMY (ELK) 2015.10.27 Liniowa 20,00 wartość netto 0 zł
- DODATNIA WARTOŚĆ FIRMY (AUGUR) 2016.12.01 Liniowa 20,00 wartość netto 55 259,88 zł
- Wartość kosztów zakończonych prac rozwojowych (CHMURA) wyniósł 384 804,33 zł i przyjęto okres amortyzacji od maja 2018 do kwietnia 2023 roku. Wartość netto na koniec 2020 roku wynosi 179 575,34 zł

Nota nr 3

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe w roku 2020.

Nota nr 4

Zakres zmian wartości środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyn	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu			325 734,27	788 662,28	351 189,07	1 465 585,62
a)	Zwiększenia, w tym:			2 475,61	117 845,53		120 321,14
	- aktualizacja wartości						
	- nabycie			2 475,61	117 845,53		120 321,14
	- przemieszczenie wewnętrzne						
	- inne						
b)	Zmniejszenia, w tym:				116 213,82		116 213,82
	- likwidacja						
	- aktualizacja wartości						
	- sprzedaż						
	- przemieszczenie wewnętrzne						
	- inne				116 213,82		116 213,82
2.	Wartość brutto na koniec okresu			328 209,88	790 293,99	351 189,07	1 469 692,94
3.	Umorzenie na początek okresu			290 399,83	123 244,94	347 687,99	761 332,76
a)	Zwiększenia, w tym:			19 720,42	78 934,21	1 917,31	100 571,94
	- aktualizacja wartości						
	- nabycie						
	- przemieszczenie wewnętrzne						
	- inne			19 720,42	78 934,21	1 917,31	100 571,94
b)	Zmniejszenia, w tym:				30 990,35		30 990,35
	- likwidacja						
	- aktualizacja wartości						
	- sprzedaż						
	- przemieszczenie wewnętrzne						
	- inne				30 990,35		30 990,35
4.	Umorzenie na koniec okresu			310 120,25	171 188,80	349 605,30	830 914,35
5.	Wartość netto na początek okresu			35 334,44	665 417,34	3 501,08	704 252,86
6.	Wartość netto na koniec okresu			18 089,63	619 105,19	1 583,77	638 778,59

Nota nr 5**Wartość gruntów użytkowanych wieczystie**

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Lp.	Wyszczególnienie	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
1.	Wartość na początek okresu	2 296,75		2 296,75
	Zwiększenia, w tym:			
	- nabycie			
	- przemieszczenie wewnętrzne			
	- inne			
	Zmniejszenia, w tym:	2 296,75		2 296,75
	- likwidacja			
	- aktualizacja wartości			
	- sprzedaż			
	- przemieszczenie wewnętrzne	2 296,75		2 296,75
	- inne			
2.	Wartość na koniec okresu			

Nota nr 9**Zakres zmian inwestycji długoterminowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Długotermin. aktywa fin. w jednostkach powiązanych	Długo. aktywa fin. w jedn.niepow. w których Jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	Długotermin. aktywa fin. w jednostkach niepowiązanych	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu			2 455 690,43				2 455 690,43
a)	Zwiększenia, w tym:			202 112,60				202 112,60
	- nabycie			180 000,00				180 000,00
	- aport							
	- aktualizacja wartości			22 112,60				22 112,60
	- inne							
b)	Zmniejszenia, w tym:							
	- sprzedaż							
	- aport							
	- aktualizacja wartości							
	- inne							
	Przemieszczenia							
2.	Wartość na koniec okresu			2 657 803,03				2 657 803,03

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

Nie dotyczy.

Nota nr 11**Odpisy aktualizujące należności**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych					
a.	należności długoterminowe					
b.	należności z tytułu dostaw i usług					
c.	należności pozostałe					
d.	należności dochodzone na drodze sądowej					
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
a.	należności długoterminowe					
b.	należności z tytułu dostaw i usług					
c.	należności pozostałe					
d.	należności dochodzone na drodze sądowej					
3.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	100 763,99	21 525,47		37 079,72	85 209,74
a.	należności długoterminowe					
b.	należności z tytułu dostaw i usług	100 763,99	21 525,47		37 079,72	85 209,74
c.	należności pozostałe					
d.	należności dochodzone na drodze sądowej					
4.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
5.	Razem	100 763,99	21 525,47		37 079,72	85 209,74

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	131 939,14	19 420,00	71 590,97	79 768,17
-	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	59 847,58	3 420,00	14 055,58	49 212,00
-	Aktualizacje programów	72 091,56	16 000,00	57 535,39	30 556,17
2.	Krótkoterminowe	100 617,88	221 061,98	214 437,91	107 241,95
-	Polisy ubezpieczeniowe	32 086,25	34 425,62	43 723,47	22 788,40
-	Prenumeraty		4 210,75	2 490,38	1 720,37
-	Demeny	4 260,27	3 766,99	4 589,40	3 437,86
-	Aktualizacje programów	56 823,99	141 422,02	123 695,32	74 550,69
-	Notowania akcji		3 000,00	3 000,00	
-	Podpisy elektroniczne	5 965,33	4 103,14	5 385,00	4 683,47
-	Panorama firm i reklama	1 350,00		1 350,00	
-	Koszty przechodzące	132,04	163,46	234,34	61,16
-			29 970,00	29 970,00	
3.	Razem	232 557,02	240 481,98	286 028,88	187 010,12

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

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

Informacje na temat:

- akcji uprzywilejowanych co do głosu:

Nie dotyczy.

- akcji uprzywilejowanych co do dywidendy

Nie dotyczy.

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

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

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

Spółka planuje przeznaczyć zysk uzyskany w 2020 roku na wypłatę dywidend w kwocie 215 580,80 zł, a pozostałą część przeznaczyć na kapitał zapasowy.

Nota nr 18**Zakres zmian stanu rezerw**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	54 284,00			13 626,00	40 658,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	16 018,44		8 520,18		7 498,26
a)	długoterminowe	16 018,44		8 520,18		7 498,26
-	rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	16 018,44		8 520,18		7 498,26
b)	krótkoterminowe					
3.	Pozostałe rezerwy	217 798,21	15 710,64			233 508,85
a)	długoterminowe	20 431,12				20 431,12
-	rezerwy na nagrody jubileuszowe	20 431,12				20 431,12
b)	krótkoterminowe	197 367,09	15 710,64			213 077,73
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy pracowników	197 367,09	15 710,64			213 077,73

Nota nr 19

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych					
-	kredyty bankowe					
-	pożyczki					
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych					
-	inne zobowiązania finansowe					
-	inne					
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
-	kredyty bankowe					
-	pożyczki					
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych					
-	inne zobowiązania finansowe					
-	inne					
3.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	1 306 474,75		306 216,67	116 924,70	883 333,38
-	kredyty bankowe	883 333,38				883 333,38
-	pożyczki	116 924,70			116 924,70	
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych					
-	inne zobowiązania finansowe	306 216,67		306 216,67		
-	inne					
4.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	1 306 474,75		306 216,67	116 924,70	883 333,38

Nota nr 20

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

Nie dotyczy.

Nota nr 21

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

Kredyt nieudniawialny na finansowanie bieżącej działalności nr U0003474528601 z dnia 04/11/2020 w ALIOR BANK S.A. na kwotę 1 000 000,00 zł - pełnomocnictwo dla Banku do wszystkich Rachunków Kredytobiorcy posiadanych w Banku na zasadach określonych w regulaminie do Umowy oraz gwarancja de minimis.
Kredyt obrotowy w rachunku bieżącym nr S0505987/01/00 z dnia 02/03/2016 w Santander Bank Polska S.A. - weksel in blanco, poręczenie cywilne udzielone przez Progress XXVIII Sp. z o.o., gwarancja w wysokości 60% kwoty kredytu tj 300 000 PLN udzielona przez BGK w ramach umowy portfelowej linii gwarancyjnej de minimis, gwarancja w wysokości 60% kwoty kredytu tj 210 000 PLN udzielona przez BGK w ramach umowy portfelowej linii gwarancyjnej de minimis.
Kredyt obrotowy umowa nr U0003066874760 z dnia 15 marca 2016 w ALIOR BANK- gwarancja de minimis 2018
Umowa pożyczki nr 2017/82/RPOWIM/2009 z dnia 18 grudnia 2017 z Warmińsko-Mazurską Agencją Rozwoju Regionalnego S.A. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, poręczenie wekslowe udzielone przez VALOR Sp. z o.o., Poręczenie wekslowe udzielone przez Progress XXVIII Sp.z o.o., Poręczenie wekslowe udzielone przez Panią Małgorzatę Puterko i Pna Pawła Puterko, Poręczenie cywilne udzielone przez Warmińsko-Mazurski Fundusz "poręczenia Kredytowe" Sp. z o.o.
Umowa leasingu operacyjnego nr 17/029323 (UL) z dnia 27 listopada 2017 - weksel in blanco.

Nota nr 22

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy				
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	25 947,06	25 149,34	29 122,06	21 974,34
a)	długoterminowe	3 974,34		3 974,34	
-	dotacje na zakup środków trwałych	3 974,34		3 974,34	
b)	krótkoterminowe	21 972,72	25 149,34	25 147,72	21 974,34
-	rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	18 000,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00
-	dotacje na zakup środków trwałych	3 972,72	3 974,34	3 972,72	3 974,34
-	pozostałe		3 175,00	3 175,00	
3.	Razem	25 947,06	25 149,34	29 122,06	21 974,34

Nota nr 23

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	RAZEM	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa
Składnik aktywów bądź pasywów				
1.	Umowa pożyczki od Warmińsko-Mazurskiej Agencji Rozwoju Regionalnego	160 651,05	43 726,35	116 924,70
2.	Umowa leasingowa VOLLSWAGEN 973554-1220-16886	93 772,79	25 480,69	68 292,10
3.	Umowa leasingowa Mercedes-Benz NP4/02202/2018	85 788,99	31 116,90	54 672,09
4.	Umowa leasingowa Mercedes-Benz L282830	258 647,02	75 394,54	183 252,48
5.	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	140 990,12	110 433,95	30 556,17
6.	Umowa kredytu nr U0003474528601 Kredyt Łatwy Kapitał	983 333,34	99 999,96	883 333,38

Nota nr 24

Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Nie dotyczy.

Nota nr 25

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		kraj	zagranica	kraj	zagranica
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów				
-					
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	7 228 680,11		7 129 969,94	
-	Usługi księgowe Olsztyn	3 626 497,27		3 396 785,44	
-	Usługi księgowe Łódź	613 346,62		635 584,03	
-	Usługi księgowe Warszawa Ochota	271 762,39		327 453,41	
-	Usługi księgowe Wrocław	837 510,49		854 497,71	
-	Usługi księgowe Elk	649 450,62		623 466,00	
-	Usługi księgowe Warszawa Bielany	820 590,66		814 481,87	
-	Pozostałe usługi dla jednostek powiązanych	397 845,95		466 530,13	
-	Pozostałe usługi Olsztyn	11 676,11		11 171,35	
-					
3.	Przychody ze sprzedaży towarów				
-					
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów				
-					
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	7 228 680,11		7 129 969,94	

Nota nr 26

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	214 412,81	233 401,92
2.	Zużycie materiałów i energii	214 350,89	226 003,25
3.	Usługi obce	1 868 516,70	1 800 951,94
4.	Podatki i opłaty	27 159,58	24 674,36
-	- podatek akcyzowy		
5.	Wynagrodzenia	3 418 149,29	3 364 007,35
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	612 956,39	616 729,34
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	104 893,00	159 447,20
	Koszty rodzajowe ogółem	6 460 438,66	6 425 215,36
8.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		

Nota nr 27

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

Nie dotyczy.

Nota nr 28

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

Nie dotyczy.

Nota nr 29

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

Nota wykazana w formacie XML.

Nota nr 30

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

Spółka nie planuje dokonania nabycia istotnych składników majątku trwałego.

W roku 2020 Spółka nie dokonywała nakładów na ochronę środowiska i nie planuje wydatków z tego tytułu w kolejnym roku.

Nota nr 31

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

Na dzień 31 grudnia 2020 nie wystąpiła konieczność dokonania wyceny bilansowej ze względu na brak pozycji w walutach obcych.

Nota nr 32

Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie / wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pracownicy umysłowi	61	65
2.	Pracownicy fizyczni	1	1
3.			
	Razem	62	66

Nota nr 33

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenia za rok obrotowy obciążające koszty/zysk	258 154,00	235 464,00
-	członkowie organów Zarządzających	241 154,00	217 464,00
-	członkowie organów Administrujących		
-	członkowie organów Nadzorujących	17 000,00	18 000,00
2.	Razem	258 154,00	235 464,00

Nota nr 34

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy.

Nota nr 35
Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnych dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

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

Nota nr 36
Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Nie dotyczy.

Nota nr 37
Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie jednostkowe sprawozdania finansowego za 2020 rok wyniosło 12 tys. zł
Wynagrodzenie za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2020 rok wyniosło 6 tys. zł.

Nota nr 38
Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie dotyczy.

Nota nr 39
Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy.

Nota nr 40
Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Nie dotyczy.

Nota nr 41
Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy.

Nota nr 42
Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji w tym:
a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
b) procentowym udziale,
c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
d) zobowiązań zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Nie dotyczy.

Nota nr 43
Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Sprzedaż na rzecz firmy:		Zakup na rzecz firmy:	
VALOR SP. Z O.O.	219 680,54 zł	VALOR SP. Z O.O.	29 063,71 zł
PROFESCAPITAL SP. Z O.O.	31 873,06 zł	PROFESCAPITAL SP. Z O.O.	96 000,00 zł
PROGRESS XXVIII SP. Z O.O.	137 042,85 zł	PROGRESS XXVIII SP. Z O.O.	57 080,00 zł
FINESTI SP. Z O.O.	9 249,50 zł	FINESTI SP. Z O.O.	61 729,92 zł

Należności na rzecz firmy:		Zobowiązania na rzecz firmy:	
VALOR SP. Z O.O.	30 844,22 zł	VALOR SP. Z O.O.	2 913,87 zł
PROFESCAPITAL SP. Z O.O.	3 131,78 zł	PROFESCAPITAL SP. Z O.O.	0 zł
PROGRESS XXVIII SP. Z O.O.	153 948,80 zł	PROGRESS XXVIII SP. Z O.O.	0 zł
FINESTI SP. Z O.O.	2 999,00 zł	FINESTI SP. Z O.O.	16 060,49 zł

Jednostka udzieliła w badanym okresie spółce Profescapital sp. z o.o. pożyczkę o wartości 180 tys. zł. Na dzień bilansowy wartość łączna udzielonych pożyczek wraz z należnymi odsetkami wynosi 666 tys PLN. Termin spłaty przypada na 2023 rok (410 tys. PLN) oraz na 2025 rok (180 tys.PLN).
Zarząd nie widzi ryzyka spłaty wymienionych pożyczek od Profescapital. Działalność Profescapital ma charakter projektowy, co powoduje, że w niektórych okresach (czasami długoterminowych) generuje stratę, ale ostateczne rozliczenie projektów, pozwala na jej pokrycie i generują zysk. Spółka od 2003 roku działa w tym modelu, posiada duże doświadczenie, a prowadzone obecnie projekty pozwalają na spłatę zaciągniętych pożyczek w założonych terminach.

Nota nr 44
Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Spółka posiada 100% udziałów w trzech jednostkach: VALOR Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, Progress XXVIII Sp. z o.o. z siedzibą w Legnicy oraz Finesti Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu.
Analogicznie udział występuje w zarządzaniu oraz w zysku/stracie netto.
W roku 2020 kapitał własny firmy Progress XXVIII Sp. z o.o. wynosił 724 114,02 zł, zysk netto 134 224,69 zł
W roku 2020 kapitał własny firmy Valor Sp. z o.o. wynosił 211 568,92 zł, zysk netto 100 745,12 zł
W roku 2020 kapitał własny firmy Finesti Sp. z o.o. wynosił 482 708,92 zł, zysk netto 308 435,38 zł

Nota nr 45

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

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane

Nie dotyczy.

Nota nr 46

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

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

Nota nr 47

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

Nie dotyczy.

Nota nr 48

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

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

Nie dotyczy.

Nota nr 49

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

Nie dotyczy.

Nota nr 50

Informacje o nazwie, adresie siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

Nota nr 51

Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie

Nie dotyczy.

Nota nr 52

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

Nie dotyczy.

Nota nr 53

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

W chwili obecnej Zarząd ABAK SA - w oparciu o posiadane dane i informacje - uważa, że epidemia COVID będzie wpływała na sytuację grupy w sposób umiarkowany, a wraz z upływem czasu będą podejmowane decyzje dostosowawcze do pojawiających się zagrożeń i zmian w otoczeniu. Ewentualne zwiększenie wpływu COVID mogłoby nastąpić w przypadku długofalowego, znacznego rozwoju epidemii skutkującego długoterminowym, bardzo mocnym załamaniem gospodarczym. Zarząd uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2020.

Nota nr 54

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

Na rachunku bankowym "VAT - split payment" na dzień bilansowy zgromadzone środki pieniężne w kwocie: 21 977,51 zł

Nota nr 55

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

Nie dotyczy.

Nota nr 56

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

Nie dotyczy.

Nota nr 57

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

Nie dotyczy.

Nota nr 58

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

Nie dotyczy.