



GRUPA KAPITAŁOWA ABAK

**Sprawozdanie finansowe skonsolidowane
za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku**

Abak S.A.

10-109 Olsztyn

ul. Marii Skłodowskiej-Curie 18/20

T +48 89 524 15 30 do 69

F +48 89 524 15 54

E sekretariat@abak.com.pl

www.abak.com.pl

REGON 510537225

KRS 0000354495

Sąd Rejonowy w Olsztynie

VIII Wydział Gospodarczy

NIP 739-040-63-62

KAPITAŁ ZAKŁADOWY 269 476 PLN

Spółka Notowana na **NewConnect**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku

Dla Akcjonariuszy 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 Grupy 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 2018 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 6 624 737 złotych.
- Skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku (wariant porównawczy) wykazujący zysk netto w kwocie 585 554 złotych.
- Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku wykazujące wzrost stanu kapitału własnego o kwotę 396 921 złotych.
- Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 23 644 złotych.
- Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania skonsolidowanego.

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

Członkowie Zarządu Jednostki Dominującej

Paweł Puterko – Prezes Zarządu

Igor Puterko – Wiceprezes Zarządu

Ewa Stolarczyk – Członek Zarządu

Prezes Zarządu Jednostki Dominującej

Paweł Puterko – Prezes Zarządu

Osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych Jednostki Dominującej
Marzena Leonowicz

Olsztyn, dnia 24 maja 2019 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 - księgową
 - 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 2018 do 31 grudnia 2018 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 wariancie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią. Grupa Kapitałowa sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.
- c. Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.
- d. Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone w pełnych złotych (tj. z pominięciem groszy).
- e. Sprawozdania finansowe spółek zależnych objętych konsolidacją sporządzone zostały 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 2018 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 2018 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 31.12.2018 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.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Przy konsolidacji rachunku zysków i strat metodą pełną sumowaniu podlegają wszystkie odpowiednie pozycje przychodów i kosztów Jednostek Zależnych i Jednostki Dominującej. Pozycje rachunków zysków i strat Jednostek Zależnych podlegają sumowaniu w pełnej wysokości bez względu na to, w jakiej części Jednostka Dominująca jest właścicielem Jednostki Zależnej. Po dokonaniu sumowania dokonano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Wyłączeniu ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego podlegają następujące istotne pozycje:

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

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

W przypadkach, gdy jest to konieczne, w sprawozdaniach finansowych Jednostek Zależnych bądź Stowarzyszonych dokonuje się korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez Jednostkę z zasadami stosowanymi przez Podmiot Dominujący.

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

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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.

h. Należności i zobowiązania

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

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

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

i. Środki pieniężne

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

j. Kapitały

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

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

k. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

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

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

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

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

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

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 2018 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. AKTYWA TRWAŁE	2 876 032	2 168 892
I. Wartości niematerialne i prawne	1 319 777	1 268 046
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	333 497	-
2. Wartość firmy	548 002	779 353
3. Inne wartości niematerialne i prawne	438 277	482 702
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
5. Wartości niematerialne i prawne w toku realizacji	-	5 991
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	154 403	257 337
1. Wartość firmy jednostki zależne	154 403	257 337
2. Wartość firmy jednostki współzależne	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	877 857	463 016
1. Środki trwałe	875 560	463 016
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 549	5 099
c) urządzenia techniczne i maszyny	57 566	89 642
d) środki transportu	809 626	357 362
e) inne środki trwałe	5 818	10 914
2. Środki trwałe w budowie	2 297	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
V. Inwestycje długoterminowe	441 141	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	441 141	-
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	441 141	-
- udzielone pożyczki	441 141	-
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	-	-
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
d) w pozostałych jednostkach	-	-
- udzielone pożyczki	-	-

Sprawozdanie finansowe skonsolidowane Grupy Kapitałowej 2018 – ABAK

4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	82 855	180 493
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	82 855	180 493
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	3 748 705	3 283 083
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	3 613 696	2 976 176
1. Należności od jednostek powiązanych	3 054	23 468
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 054	23 468
- do 12 miesięcy	3 054	23 468
- 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	3 610 642	2 952 708
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 510 214	2 819 762
- do 12 miesięcy	3 510 214	2 819 762
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	87 091	101 025
c) inne	13 336	31 922
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	68 916	253 016
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	68 916	253 016
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	-	200 000
b) w jednostkach stowarzyszonych	-	-
c) w pozostałych jednostkach	5 755	13 500
- udziały lub akcje	-	-
- udzielone pożyczki	5 755	13 500
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	63 161	39 516
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	63 161	39 516
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	66 094	53 890
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
D. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
AKTYWA RAZEM	6 624 737	5 451 975

Sprawozdanie finansowe skonsolidowane Grupy Kapitałowej 2018 – ABAK

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 735 333	2 338 413
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	269 476	269 476
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 880 304	1 788 982
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
- tworzone zgodnie z umową/statutem spółki		
V. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	4 441
VII. Zysk (strata) netto	585 554	284 396
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	-	-
C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	-	-
1. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	-	-
2. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 889 404	3 113 562
I. Rezerwy na zobowiązania	271 254	222 281
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	51 692	18 080
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 468	8 674
- długoterminowa	1 468	8 674
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	218 095	195 527
- długoterminowe	20 431	8 290
- krótkoterminowe	197 663	187 237
II. Zobowiązania długoterminowe	723 456	502 329
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	723 456	502 329
a) kredyty i pożyczki	214 986	414 092
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	508 469	88 236
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 785 380	2 358 897
1. Wobec jednostek powiązanych	-	167
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	167
- do 12 miesięcy	-	167
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-

Sprawozdanie finansowe skonsolidowane Grupy Kapitałowej 2018 – ABAK

3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 785 380	2 358 730
a) kredyty i pożyczki	1 065 725	1 127 561
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	125 154	263 223
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	156 406	184 377
- do 12 miesięcy	156 406	184 377
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	789 187	106 382
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	516 176	534 651
h) z tytułu wynagrodzeń	105 354	101 523
i) inne	27 378	41 014
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	109 314	30 055
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	109 314	30 055
- długoterminowe	29 919	11 920
- krótkoterminowe	79 395	18 135
PASYWA OGÓŁEM	6 624 737	5 451 975

Sprawozdanie finansowe skonsolidowane Grupy Kapitałowej 2018 – ABAK

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT w zł
Za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	8 985 683	8 384 634
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	208 291	27 804
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 985 683	8 383 863
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	770
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	7 882 759	7 358 745
I. Amortyzacja	270 211	220 262
II. Zużycie materiałów i energii	243 197	247 229
III. Usługi obce	1 925 339	1 823 996
IV. Podatki i opłaty, w tym:	29 746	37 477
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	4 433 448	4 169 647
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	788 530	713 152
- emerytalne	344 411	333 855
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	192 288	146 225
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	759
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	1 102 924	1 025 888
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	207 338	114 115
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	0
II. Dotacje	122 398	47 687
III. Aktualizacja wartości niefinansowych aktywów trwałych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	84 940	66 428
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	329 869	612 988
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 352	81
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	23 373	54 710
III. Inne koszty operacyjne	305 144	558 196
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	980 393	527 016
G. PRZYCHODY FINANSOWE	14 999	19 963
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II. Odsetki, w tym:	14 734	19 730
- od jednostek powiązanych	14 148	12 762
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów niefinansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
V. Inne	265	233

Sprawozdanie finansowe skonsolidowane Grupy Kapitałowej 2018 – ABAK

H. KOSZTY FINANSOWE	134 737	152 953
I. Odsetki, w tym:	98 212	116 185
- od jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	36 525	36 768
I. ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	-	-
J. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H+/-I)	860 655	394 026
K. ODPIS WARTOŚCI FIRMY	102 935	102 935
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	102 935	102 935
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	-	-
L. ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY	-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	-	-
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	-	-
M. ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	-	-
N. ZYSK (STRATA) BRUTTO (J-K+L+/-M)	757 720	291 091
O. PODATEK DOCHODOWY	172 166	6 695
P. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	-	-
R. ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI	-	-
S. ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P+/-R)	585 554	284 396

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH w zł
Za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 338 413	2 054 017
- korekty błędów	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 338 413	2 054 017
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	269 476	269 476
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	269 476	269 476
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 788 982	1 560 105
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	91 321	228 877
a) zwiększenie	95 762	228 877
- z podziału zysku	95 762	228 877
b) zmniejszenie	4 441	-
- pokrycia straty	4 441	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 880 304	1 788 982
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
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	-	-
b) zmniejszenie	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	279 955	224 436
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	284 396	228 877
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	284 396	228 877
6.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-	228 877
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	284 396	228 877
- podziału zysku z lat ubiegłych	284 396	228 877
6.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	4 441
- korekty błędów	-	-
6.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	4 441
6.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	4 441	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
6.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	4 441
6.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	4 441
8. Wynik netto	585 554	284 396
a) zysk netto	585 554	284 396
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 735 334	2 338 413
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 519 753	2 149 780

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia) w zł
Za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	585 554	284 396
II. Korekty razem	839 703	463 334
1. Zyski (straty) mniejszości	-	-
2. Zysk/strata z udziałów/ akcji w jednostkach wycenianych metodą praw własn	-	-
3. Amortyzacja	537 292	674 100
4. Odpis wartości firmy	102 935	102 935
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	83 478	96 455
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
9. Zmiana stanu rezerw	48 973	31 713
10. Zmiana stanu zapasów	-	-
11. Zmiana stanu należności	- 377 420	- 924 071
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	366 287	541 896
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	78 158	- 62 694
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-	3 000
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 425 257	747 730
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	203 419	35 980
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	150 081	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	53 338	35 980
a) w jednostkach powiązanych	33 007	-
b) w pozostałych jednostkach	20 331	35 980
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	19 745	16 250
- odsetki	586	19 730
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	707 357	168 021
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	435 357	87 021
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	260 000	60 000
a) w jednostkach powiązanych	260 000	-
b) w pozostałych jednostkach	-	60 000
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki	-	60 000
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-
5. Inne wydatki inwestycyjne	12 000	21 000
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 503 938	- 132 041
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	432 465	239 629
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	432 465	239 629
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-

Sprawozdanie finansowe skonsolidowane Grupy Kapitałowej 2018 – ABAK

II. Wydatki	1 330 140		872 834
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-		-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	188 633		-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-		-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	693 406		617 272
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-		-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-		-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	349 889		134 377
8. Odsetki	98 212		116 185
9. Inne wydatki finansowe	-		5 000
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	897 675	-
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)		23 644	-
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		23 644	-
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		39 516	57 032
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM		63 161	39 516
- 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	4 299 312	742 816	5 991	1 061 569	6 109 687
	Zwiększenia, w tym:	384 804	35 730	17 607	433 060	0	871 201
	– nabycie	384 804	35 730	17 607	433 060	0	871 201
	– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
	– inne	0	0	0	0	0	0
	Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	439 051	0	439 051
	– likwidacja	0	0	0	0	0	0
	– aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
	– sprzedaż	0	0	0	0	0	0
	– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	439 051	0	439 051
	– inne	0	0	0	0	0	0
2.	Wartość brutto na koniec okresu	384 804	4 335 042	760 422	0	1 061 569	6 541 837
3.	Umorzenie na początek okresu	0	3 519 959	260 114	0	804 231	4 584 304
	Zwiększenia	51 307	267 081	62 031	0	102 935	483 354
	Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0	0	0
	– likwidacja	0	0	0	0	0	0
	– sprzedaż	0	0	0	0	0	0
	– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
	– inne	0	0	0	0	0	0
4.	Umorzenie na koniec okresu	51 307	3 787 039	322 145	0	907 166	5 067 658
5.	Wartość netto na początek okresu	0	779 353	482 702	5 991	257 337	1 525 383
6.	Wartość netto na koniec okresu	333 497	548 002	438 277	0	154 402	1 474 179
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	13%	87%	42%	0%	85%	77%

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	25 494	629 773	748 000	380 606	1 783 873
	Zwiększenia, w tym:	0	0	910	632 053	0	632 963
	– nabycie	0	0	910	632 053	0	632 963
	– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
	– inne	0	0	0	0	0	0
	Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	465 846	4 000	469 846
	– likwidacja	0	0	0	0	0	0
	– aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
	– sprzedaż	0	0	0	465 846	4 000	469 846
	– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
	– inne	0	0	0	0	0	0
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0	25 494	630 682	914 208	376 606	1 946 991
3.	Umorzenie na początek okresu	0	20 396	540 131	390 638	369 693	1 320 857
	Zwiększenia	0	2 549	32 986	117 676	3 662	156 873
	Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	403 733	2 567	406 300
	– likwidacja	0	0	0	0	0	0
	– sprzedaż	0	0	0	403 733	2 567	406 300
	– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
	– inne	0	0	0	0	0	0
4.	Umorzenie na koniec okresu	0	22 945	573 117	104 581	370 788	1 071 431
5.	Wartość netto na początek okresu	0	5 099	89 642	357 362	10 914	463 016
6.	Wartość netto na koniec okresu	0	2 549	57 566	809 626	5 818	875 560
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	90%	91%	11%	98%	55%

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Nie dotyczy

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1	Środki trwałe własne	42 073	72 249
2	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0	0
3	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	0	0
4	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu	833 487	390 766
5	Środki trwałe używane na podstawie pozostałych umów	0	0
	Razem	875 560	463 016

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

6. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Nie dotyczy

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby

Nie dotyczy

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w roku bieżącym	Plany na rok następny
1	Nakłady na ochronę środowiska	0	0
2	Nakłady na pozostałe niefinansowe aktywa trwałe, w tym:	587 346	0
	- środki transportu	154 287	0
	- system informatyczny oparty o chmurę Azure	384 804	0
	- pozostałe wartości niematerialne i prawne	48 256	0
	Razem	587 346	0

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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	0	0	0	0	0	0	0
a)	Zwiększenia	0	0	441 141	0	0	0	441 141
	– inne	0	0	441 141	0	0	0	441 141
b)	Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
2.	Wartość na koniec okresu	0	0	441 141	0	0	0	441 141

10. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	0	0	0	0	0	0
a)	Zwiększenia	0	0	0	441 141	0	441 141
b)	Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
	Przemieszczenia	0	0	0	0	0	0
2.	Wartość na koniec okresu	0	0	0	441 141	0	441 141

11. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Nie dotyczy

12. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Nie dotyczy

13. 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	63 161	39 516
2.	Inne środki pieniężne	0	0
3.	Inne aktywa pieniężne	0	0
	Razem	63 161	39 516

14. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Krótkotermin. aktywa finans. JP	Krótkotermin. aktywa fin. JnP	Inne inwestycje krótkoterminowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	200 000	13 500	0	213 500
a)	Zwiększenia, w tym:	0	12 000	0	12 000
	– udzielenie pożyczek	0	12 000	0	12 000
b)	Zmniejszenia	50 000	19 745	0	69 745
	– spłata pożyczki	50 000	19 745	0	69 745
2.	Przemieszczenia	-150 000	0	0	-150 000
3.	Wartość na koniec okresu	0	5 755	0	5 755

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

15. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	0	0	0	200 000	0	200 000
a)	Zwiększenia	0	0	0	0	0	0
b)	Zmniejszenia	0	0	0	50 000	0	50 000
	– spata				50 000		50 000
2.	Przemieszczenia	0	0	0	-150 000	0	-150 000
3.	Wartość na koniec okresu	0	0	0	0	0	0

16. Zakres zmian krótkoterminowych 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	0	0	13 500	0	13 500
a)	Zwiększenia, w tym:	0	0	0	24 000	0	24 000
	– udzielenie pożyczek	0	0	0	12 000	0	12 000
	– inne	0	0	0	12 000	0	12 000
b)	Zmniejszenia	0	0	0	19 745	0	19 745
	– spata udzielonych pożyczek	0	0	0	19 745	0	19 745
2.	Przemieszczenia	0	0	0	0	0	0
3.	Wartość na koniec okresu	0	0	0	17 755	0	17 755

17. 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	3 054	0	3 054	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	3 054	0	3 054	0	0
	- do 12 miesięcy	3 054	0	3 054	0	0
	- powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
b)	inne	0	0	0	0	0
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	0	0	0	0	0
	- do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
	- powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
b)	inne	0	0	0	0	0
3.	Od pozostałych jednostek	3 610 642	369 676	1 058 452	821 452	1 361 062
a)	z tytułu dostaw i usług	3 510 214	269 248	1 058 452	821 452	1 361 062
	- do 12 miesięcy	3 510 214	269 248	1 058 452	821 452	1 361 062
	- powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	87 091	87 091	0	0	0
c)	inne	13 336	13 336	0	0	0
d)	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0
	Razem	3 613 696	369 676	1 061 507	821 452	1 361 062

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

18. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
a.	należności długoterminowe	0	0	0	0	0
b.	należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	0
c.	należności pozostałe	0	0	0	0	0
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
a.	należności długoterminowe	0	0	0	0	0
b.	należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	0
c.	należności pozostałe	0	0	0	0	0
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0
3.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	151 416	19 017	0	29 390	141 043
a.	należności długoterminowe	0	0	0	0	0
b.	należności z tytułu dostaw i usług	151 416	19 017	0	29 390	141 043
c.	należności pozostałe	0	0	0	0	0
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0
4.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0	0
5.	Razem	151 416	19 017	0	29 390	141 043

19. Odpisy aktualizujące należności długoterminowe

Nie dotyczy

20. Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe

Nie dotyczy

21. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej

Nie dotyczy

22. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	180 493	0	97 638	82 855
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
	Razem	180 493	0	97 638	82 855

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

23. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Polisy ubezpieczeniowe	26 401	66 398	53 167	39 632
2	Prenumeraty	1 782	4 436	3 977	2 241
3	Abonamenty strony internetowej	1 173	4 627	4 579	1 221
4	Aktualizacje programów	11 672	45 381	45 324	11 729
5	Notowania akcji	0	3 000	3 000	0
6	Podpis elektroniczny	4 797	4 225	4 518	4 504
7	Media	3 873	5 065	4 965	3 974
8	Pozostałe	4 191	7 753	9 151	2 794
	Razem	53 890	140 884	128 681	66 094

24. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	30 055	108 909	29 650	109 314
a)	długoterminowe	11 920	0	3 973	7 947
-	dotacja na zakup środków trwałych	11 920	0	3 973	7 947
b)	krótkoterminowe	18 135	108 909	25 678	101 367
-	rezerwa na koszty badania sprawozdar	14 000	15 000	14 000	15 000
-	zysk na sprzedaży iterco środka trwałe	0	87 887	5 493	82 394
-	dotacje na zakup środków trwałych	3 973	3 973	3 973	3 973
-	pozostałe	163	2 049	2 212	0
	Razem	30 055	108 909	29 650	109 314

25. 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.	1 761 685	65,37%	1 761 685	65,37%
2.	Igor Puterko	218 797	8,12%	218 797	8,12%
3.	Ewa Stolarczyk	195 000	7,24%	195 000	7,24%
4.	Marzena Leonowicz	150 000	5,57%	150 000	5,57%
5.	Vasto Investment S. a r.l.	119 810	4,45%	119 810	4,45%
6.	Pozostali akcjonariusze	249 468	9,26%	249 468	9,26%
	Razem	2 694 760	-	2 694 760	100,00%

26. Propozycje co do sposobu podziału zysku

Spółka Abak S.A. planuje przeznaczyć zysk uzyskany w 2018 roku w wysokości 530 439,15 zł w następujący sposób: kwotę 215 580,80 zł na wypłatę dywidendy oraz pozostałą kwotę 314 858,35 zł na kapitał zapasowy.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

27. Zakres zmian stanu rezerw

Lp	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18 080	33 612	0	0	51 692
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	8 674	0	7 206	0	1 468
a)	długoterminowe	8 674	0	7 206	0	1 468
-	rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	8 674	0	7 206	0	1 468
b)	krótkoterminowe	0	0	0	0	0
3.	Pozostałe rezerwy	195 527	177 315	0	154 748	218 095
a)	długoterminowe	8 290	12 141	0	0	20 431
-	rezerwa na nagrody jubileuszowe	8 290	12 141	0	0	20 431
b)	krótkoterminowe	187 237	165 174	0	154 748	197 663
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	174 637	11 003	0	0	185 639
-	rezerwy na prowadzenie ksiąg i obsługę ZUS	12 601	154 172	0	154 748	12 024
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	222 281	210 927	7 206	154 748	271 254

28. 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 do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
-	kredyty bankowe	0	0	0	0	0
-	pożyczki	0	0	0	0	0
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
-	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
-	inne	0	0	0	0	0
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, w który	0	0	0	0	0
-	kredyty bankowe	0	0	0	0	0
-	pożyczki	0	0	0	0	0
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
-	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
-	inne	0	0	0	0	0
3.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	723 456	0	463 669	259 786	0
-	kredyty bankowe	0	0	0	0	0
-	pożyczki	214 986	0	214 986	0	0
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
-	inne zobowiązania finansowe	508 469	0	248 683	259 786	0
-	inne	0	0	0	0	0
4.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	723 456	0	463 669	259 786	0

29. Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy

30. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Nie dotyczy

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

31. Zobowiązania warunkowe

Kredyty zaciągnięte przez ABAK S.A.:

Na podstawie umowy kredytu inwestycyjnego nr 3752179MSP12091100 z dnia 14 września 2011 roku w Kredyt Bank S.A. został założony 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.

Kredyt inwestycyjny nr 1889/KI/2012 z 07 grudnia 2012 - weksel in blanco.

Kredyt obrotowy umowa nr S0329762/01/00 z dnia 16 czerwca 2014 - weksel in blanco.

Kredyt inwestycyjny nr 91685/KI/2015 z dnia 19 października 2015 - weksel in blanco, pełnomocnictwo do rachunku bieżącego prowadzonego w Getin Nobel Bank S.A., oświadczenie poddaniu się egzekucji, poręczenie według prawa cywilnego oraz z oświadczeniem o podaniu się egzekucji.

Umowa leasingu operacyjnego nr 9400771211 z dnia 31 marca 2014 - weksel in blanco.

Umowa leasingu operacyjnego nr C000041625 z dnia 17 stycznia 2014 - weksel in blanco.

Umowa leasingu operacyjnego nr RT6/00002/2016 z dnia 17 marca 2016 - weksel in blanco.

Umowa leasingu operacyjnego nr 17/029323 (UL) z dnia 27 listopada 2017 - weksel in blanco.

Kredyt zaciągnięty przez VALOR Sp. z o.o.:

Umowa kredytowa nr U0002658098273 o kredyt w rachunku bieżącym zabezpieczona:

Pełnomocnictwem do dysponowania środkami na rachunku bankowym Kredytobiorcy prowadzonych w Banku. Gwarancją udzieloną przez Bank Gospodarstwa Krajowego w ramach Portfelowej Lini Gwarancyjnej de minimis. Poręczeniem wg prawa cywilnego udzielone przez ABAK S.A.

Kredyty zaciągnięte przez Progress XXVIII Sp. z o.o.:

Umowa kredytowa nr U0002686694274 o kredyt w rachunku bieżącym zabezpieczona:

Pełnomocnictwem do dysponowania środkami na rachunku bankowym Kredytobiorcy prowadzonych w Banku. Gwarancja de minimis do wysokości 60%przynanej kwoty kredytu (kwota zabezpieczenia 150 000 PLN).

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

Nie dotyczy

33. Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pracownicy umysłowi	93	89
	Razem	93	89

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenia wypłacone	368 464	363 809
	- członkowie organów Zarządzających	353 464	349 809
	- członkowie organów Nadzorujących	15 000	14 000
	Razem	368 464	363 809

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

35. Pożyczki wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

Nie dotyczy

36. 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%

37. 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	1 061 568,5	Różnica pomiędzy ceną nabycia, a wartością godziwą nabytych aktywów netto, ustalonych na dzień nabycia	907 166	0	0
2.	Progress XXVIII Sp. z o.o. w Legnicy	-5 996,1	Różnica pomiędzy ceną nabycia, a wartością godziwą nabytych aktywów netto, ustalonych na dzień nabycia	5 996	0	0

Wartość firmy jednostek podporządkowanych podlega amortyzacji przez okres 10 lat. Przyjęty okres amortyzacji wartości firmy jest uzasadniony znaczącym kwotowo wpływem na strukturę bilansu, dużym prawdopodobieństwem wykorzystywania w przyszłości nabytego przedsiębiorstwa i faktem, że w dłuższym okresie będzie ono osiągać wysokie zyski.

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2018 roku przeprowadzono test na trwałą utratę wartości udziałów w spółce VALOR Sp. z o.o. Przeprowadzony test oparty na przewidywanych zdyskontowanych przyszłych przepływach pieniężnych nie wykazał trwałej utraty wartości udziałów. Założono wzrost przychodów i wyniku finansowego tej spółki w latach następnych wynikający z pozyskania nowych kontraktów. Prognozowane wyniki finansowe VALOR sp. z o.o. na rok 2018 oraz lata kolejne są w ocenie Zarządu realne do zrealizowania oraz Spółka zamierza utrzymywać posiadane udziały przez okres przyjęty w modelu wyceny. Zarząd ocenia, iż polityka inwestycyjna przyniesie Spółce oczekiwane korzyści.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0	0
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	8 985 683	8 383 863
-	usługi księgowe	8 985 683	8 383 863
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0	0
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0	0
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	8 985 683	8 383 863

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0	0
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	8 985 683	8 383 863
-	kraj	8 985 683	8 383 863
-	eksport	0	0
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0	0
-	kraj	0	0
-	eksport	0	0
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0	0
	Przychody netto ze sprzedaży razem	8 985 683	8 383 863

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

Nie dotyczy

41. Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na śr potrzeby

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

42. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
2. Dotacje	122 398	47 687
- na zakup środków trwałych	3 973	3 973
- z Urzędu Pracy oraz PFRON - dofinansowanie stanowisk osób niepeł	118 425	43 714
3. Inne przychody operacyjne	84 940	66 428
- odszkodowania	56 244	62 476
- pozostałe	28 697	3 952
Pozostałe przychody operacyjne ogółem	207 338	114 115

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

43. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 352	81
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	23 373	54 710
- odpisy aktualizujące wartość należności	23 373	54 710
3. Inne koszty operacyjne	305 144	558 196
- zapłacone odszkodowania	2 075	50 691
- pozostałe	16 848	29 294
- koszty windykacji	19 141	24 373
- odpis amortyzacyjny dodatniej wartości firmy	267 081	453 839
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	329 869	612 988

44. Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Dywidendy i udziały w zyskach		0	0
a) od jednostek powiązanych		0	0
b) od pozostałych jednostek		0	0
2. Odsetki		14 734	19 730
a) od jednostek powiązanych		14 148	12 762
b) od pozostałych jednostek		586	6 968
- odsetki od środków na rachunkach bankowych		586	6 968
3. Zysk ze zbycia inwestycji		0	0
- sprzedaż akcji		-	0
4. Aktualizacja wartości inwestycji		0	0
- aktualizacja wartości akcji		0	0
5. Inne		265	233
- likwidacja programu motywacyjnego		0	0
- inne		265	233
Przychody finansowe ogółem		14 999	19 963

45. Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Odsetki		98 212	116 185
a) od jednostek powiązanych		0	0
b) od pozostałych jednostek		98 212	116 185
- odsetki od kredytów		80 337	107 981
- odsetki od pożyczek		0	0
- pozostałe odsetki		17 875	8 204
2. Strata ze zbycia inwestycji		0	0
3. Aktualizacja wartości inwestycji		0	0
4. Inne		36 525	36 768
- prowizja od kredytu		35 884	31 939
- inne		58	196
- poręczenie kredytu		583	4 632
Koszty finansowe ogółem		134 737	152 953

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	978 334	863 671
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	288 359	400 153
	- wynagrodzenia	47 077	43 846
	- odpis aktualizujący należności	21 627	54 710
	- rezerwa na badanie sprawozdania	15 000	14 000
	- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 796	25 321
	- nadwyżka amortyzacji księgowej nad podatkową	78 360	146 630
	- koszty bilansowe związane z leasingiem	0	612
	- rezerwa na nagrody jubileuszowe	12 141	3 232
	- odszkodowania i kary	2 035	57 264
	- PEFRON	0	2 128
	- inne koszty	108 323	52 410
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	559 946	217 754
	- koszty podatkowe związane z leasingiem	186 843	134 630
	- nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową	147 922	0
	- inne koszty	224 255	82 298
	- odsetki	926	826
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	77 568	152 404
	- dotacja z PFRON dot. 2013 r. otrzymana w 2014 r.	10 350	12 150
	- wycena posiadanych akcji na dzień bilansowy	0	0
	- dywidenda od jednostki zależnej	35 285	70 369
	- przychody z tytułu dotacji do ŚT	3 973	3 973
	- likwidacji programu motywacyjnego	0	0
	- inne	21 471	15 966
	- odpis aktualizujący należności	6 489	1 509
	- zasądzone koszty postępowania sądowego	0	48 437
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	36 598	5 497
	- dotacja z PFRON dot 2014 roku otrzymana w 2015 roku	16 421	434
	- akcje	0	0
	- Inne przychody statystyczne	20 177	5 063
6.	Dochód /strata	665 776	899 164
	w tym strata jednostki dominującej	393 002	677 651
	zyski podmiotów zależnych	272 775	221 513
7.	Odliczenia od dochodu	393 002	278 374
	- strata z lat ubiegłych	393 002	278 374
8.	Podstawa opodatkowania	272 775	620 790
9.	Podatek według stawki 19%/15%	40 916	53 754
10.	Odliczenia od podatku	0	0
11.	Podatek należny	40 916	53 754
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	97 638	61 227,36
13.	Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	33 612	36 371,00
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	172 166	151 352

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Nie dotyczy

49. Umowy zawarte przez jednostkę, nieuwzględnione w bilansie

Nie dotyczy

50. Istotne transakcje zawarte przez jednostkę z jednostkami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe

Nie dotyczy

51. Inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Grupa ABAK sprzedaż na rzecz firmy Profescapital Sp. z O.O. (jednostka dominująca w stosunku do ABAK S.A.) w kwocie 208 291 zł.

Grupa ABAK zakup od firmy Profescapital Sp. z O.O. w kwocie 467 009 zł.

Grupa ABAK należności handlowe od Profescapital Sp. z O.O. w kwocie 3 054 zł.

Grupa ABAK należności z tytułu pożyczek udzielonych dla Profescapital Sp. z O.O. w kwocie 441 141 zł.

Grupa ABAK zobowiązania wobec Profescapital Sp. z O.O. w kwocie 0 zł.

52. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Lp.	Wyszczególnienia	Wysokość wynagrodzenia
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostkowego	10 000
2.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego skonsolidowanego	5 000
	Suma	15 000

53. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym

Nie dotyczy

54. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy

55. Informacje dodatkowe, jeśli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

56. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Lp.	Wyszczególnienie
1.	Dane jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe 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

57. Sprawozdanie finansowe za okres, w którym nastąpiło połączenie

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

59. Inne informacje, które istotnie mogą wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego jednostki

Na dzień bilansowy spółka zależna Progress XXVIII sp. z o.o. posiadała należności przeterminowane w kwocie 2 874 682 zł, w tym należności od jednostek Grupy Kapitałowej Rank Progress S.A. stanowiły 98% wskazanego salda. Działalność podstawową spółek Grupy Rank Progress stanowi działalność nieruchomościowa – w tym przede wszystkim sprzedaż galerii handlowych, w związku z tym wpływy od spółek tej grupy nie są regularne.

Zarząd Jednostki dominującej ABAK S.A. oraz jednostki zależnej Progress XXVIII sp. z o.o. ściśle współpracuje z kierownictwem grupy Rank Progress i monitorują terminy płatności przeterminowanych należności. W związku z powyższym w ocenie Zarządu Jednostki dominującej na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie istnieje ryzyko utraty wartości tych należności.

60. Transakcje zabezpieczające

Nie dotyczy

61. Instrumenty finansowe

Nie dotyczy

62. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

Nie dotyczy

63. 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 zgromadzono środki pieniężne w kwocie: 0,00 zł.