

**ABAK S.A.**

**Sprawozdanie finansowe**

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

---

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy  
od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 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 prawdziwy 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 2018 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 4 936 164,68 złotych,
- Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku (wariant porównawczy) wykazujący zysk netto w kwocie 530 439,15 złotych.
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku wykazujące wzrost stanu kapitału własnego o kwotę 341 805,95 złotych.
- Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 22 513,92 złotych.
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Wiceprezes Zarządu

Igor Puterko

Prezes Zarządu

Paweł Puterko

Członek Zarządu

Ewa Stolarczyk

Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Marzena Leonowicz

Olsztyn, dnia 17.05.2019 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 2018 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 koszcie 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. Dodatkowo 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 pracownicze.

### 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 pochody 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.

Wiceprezes Zarządu

Igor Puterko

Prezes Zarządu

Paweł Puterko

Członek Zarządu

Ewa Stolarczyk

Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Marzena Leonowicz

Olsztyn, dnia 17.05.2019 roku



Wyszczególnienie	Nota	31.12.2018	31.12.2017
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>			
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>6</b>	<b>3 964 065,29</b>	<b>2 968 078,03</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1, 2	1 319 776,78	1 268 045,84
2. Wartość firmy		333 497,08	
3. Inne wartości niematerialne i prawne		548 002,49	779 352,91
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		438 277,21	482 701,93
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>874 553,68</b>	<b>313 800,42</b>
1. Środki trwałe		872 256,93	313 800,42
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3, 4		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5		
c) urządzenia techniczne i maszyny		56 812,35	87 038,83
d) środki transportu		809 626,22	217 607,96
e) inne środki trwałe		5 818,36	9 153,63
2. Środki trwałe w budowie	8	2 296,75	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	8		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>11</b>		
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>9, 10</b>	<b>1 686 879,43</b>	<b>1 205 738,50</b>
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe		1 686 879,43	1 205 738,50
a) w jednostkach powiązanych		1 686 879,43	1 205 738,50
- udziały lub akcje		1 066 738,50	1 066 738,50
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki		620 140,93	139 000,00
- 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			
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>14</b>	<b>82 855,40</b>	<b>180 493,27</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		82 855,40	180 493,27
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>972 099,39</b>	<b>1 222 422,18</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>12, 13</b>		
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy i usługi			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>11</b>	<b>845 165,19</b>	<b>979 679,49</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		402 863,27	553 988,40
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		402 863,27	553 988,40
- do 12 miesięcy		402 863,27	553 988,40
- 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		442 301,92	425 691,09
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		399 055,73	391 101,40
- do 12 miesięcy		399 055,73	391 101,40
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		30 783,29	22 492,30
c) Inne		12 462,90	12 097,39
d) dochodzone na drodze sądowej			
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>10</b>	<b>67 785,25</b>	<b>203 016,33</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		67 785,25	203 016,33
a) w jednostkach powiązanych			150 000,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			150 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach		5 755,00	13 500,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki		5 755,00	13 500,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		62 030,25	39 516,33
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		62 030,25	39 516,33
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>14</b>	<b>59 148,95</b>	<b>39 726,36</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>			
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>			
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>4 936 164,68</b>	<b>4 190 500,21</b>

Olsztyn, dnia 17-05-2019 roku

.....  
Marzena Leonowicz  
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....  
Igor Puterko  
Wiceprezes Zarządu

.....  
Ewa Stolarczyk  
Członek Zarządu

.....  
Paweł Puterko  
Prezes Zarządu

.....  
Członek Zarządu

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2018	31.12.2017
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		<b>2 451 925,14</b>	<b>2 110 119,19</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>15</b>	<b>269 476,00</b>	<b>269 476,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>16</b>	<b>1 652 009,99</b>	<b>1 619 388,99</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>16</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>16</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>			<b>-4 441,00</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>17</b>	<b>530 439,15</b>	<b>225 695,20</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>			
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>2 484 239,54</b>	<b>2 080 381,02</b>
<b>1. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>18</b>	<b>259 230,30</b>	<b>209 680,98</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		51 692,00	18 080,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1 467,78	8 674,13
- długoterminowa		1 467,78	8 674,13
- krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy		206 070,52	182 926,85
- długoterminowe		20 431,12	8 289,97
- krótkoterminowe		185 639,40	174 636,88
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>19</b>	<b>989 455,58</b>	<b>472 402,81</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		266 000,00	280 000,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek		723 455,58	192 402,81
a) kredyty i pożyczki		214 986,40	104 166,60
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe		508 469,18	88 236,21
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>1 208 633,88</b>	<b>1 368 242,13</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		11 241,94	8 054,70
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		11 241,94	8 054,70
- do 12 miesięcy		11 241,94	8 054,70
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
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		1 197 391,94	1 360 187,43
a) kredyty i pożyczki		677 298,94	880 336,87
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe		125 154,32	67 620,59
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		122 621,59	146 143,43
- do 12 miesięcy		122 621,59	146 143,43
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		236 916,53	245 092,45
h) z tytułu wynagrodzeń		10 100,18	290,11
i) inne		25 300,38	20 703,98
4. Fundusze specjalne			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>22</b>	<b>26 919,78</b>	<b>30 055,10</b>
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		26 919,78	30 055,10
- długoterminowe		7 947,06	11 919,78
- krótkoterminowe		18 972,72	18 135,32
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>4 936 164,68</b>	<b>4 190 500,21</b>

Olsztyn, dnia 17-05-2019 roku

.....  
**Marzena Leonowicz**

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....  
**Igor Puterko**

Wiceprezes Zarządu

.....  
**Ewa Stolarczyk**

Członek Zarządu

.....  
**Paweł Puterko**

Prezes Zarządu

.....  
Członek Zarządu

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:</b>	<b>25</b>	<b>6 711 290,66</b>	<b>5 948 309,05</b>
- od jednostek powiązanych		623 482,35	426 434,54
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		6 711 290,66	5 948 309,05
II. Zmiana stanu produktów			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		<b>5 825 278,60</b>	<b>5 200 120,66</b>
I. Amortyzacja		187 845,08	117 795,80
II. Zużycie materiałów i energii		196 702,78	185 082,55
III. Usługi obce		1 646 418,56	1 504 042,79
IV. Podatki i opłaty, w tym:		24 037,23	28 337,94
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia		3 067 469,73	2 789 501,16
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		565 154,07	486 434,65
- emerytalne		231 810,84	219 742,44
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		137 651,15	88 925,77
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>		<b>886 012,06</b>	<b>748 188,39</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>		<b>135 375,41</b>	<b>114 107,91</b>
<b>I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>			
II. Dotacje		122 397,64	47 686,85
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne		12 977,77	66 421,06
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>		<b>321 439,94</b>	<b>601 106,23</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			81,24
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		23 372,70	54 710,19
III. Inne koszty operacyjne		298 067,24	546 314,80
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>		<b>699 947,53</b>	<b>261 190,07</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>		<b>60 438,93</b>	<b>23 601,48</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		35 284,98	
a) od jednostek powiązanych		35 284,98	
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) od jednostek pozostałych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:		24 888,95	23 368,48
- od jednostek powiązanych		24 303,02	16 400,17
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne		265,00	233,00
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>		<b>98 697,44</b>	<b>92 747,86</b>
I. Odsetki, w tym:		68 543,14	77 613,59
- dla jednostek powiązanych		12 400,14	12 234,02
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne		30 154,30	15 134,27
<b>I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)</b>		<b>661 689,02</b>	<b>192 043,69</b>
<b>J. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>29</b>	<b>131 249,87</b>	<b>-33 651,51</b>
<b>K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>			
<b>N. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)</b>		<b>530 439,15</b>	<b>225 695,20</b>

Olsztyn, dnia 17-05-2019 roku

.....  
Marzena Leonowicz  
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....  
Igor Puterko  
Wiceprezes Zarządu

.....  
Ewa Stolarczyk  
Członek Zarządu

.....  
Paweł Puterko  
Prezes Zarządu

.....  
Członek Zarządu

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
<b>A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I. Zysk (strata) netto		
II. Korekty razem	530 439,15	225 695,20
1. Amortyzacja	708 334,46	453 525,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	8 369,21	54 245,11
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów	49 549,32	31 311,75
7. Zmiana stanu należności		
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	134 514,30	-278 493,93
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-14 104,05	135 408,98
10. Inne korekty	75 079,96	-63 581,50
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 238 773,61	679 220,20
<b>B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I. Wpływy		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych	270 778,00	39 618,48
b) w pozostałych jednostkach	250 447,07	16 400,17
- zbycie aktywów finansowych	20 330,93	23 218,31
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	19 745,00	16 250,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	585,93	6 968,31
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki		
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	969 356,58	128 021,36
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	435 356,58	87 021,36
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych	522 000,00	20 000,00
b) w pozostałych jednostkach	522 000,00	20 000,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	12 000,00	21 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-698 578,58	-88 402,88
<b>C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I. Wpływy		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	432 464,68	149 148,77
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	432 464,68	149 148,77
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki		
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	950 145,79	757 481,91
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	188 633,20	
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	538 682,81	614 106,09
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	154 286,64	60 762,23
9. Inne wydatki finansowe	68 543,14	77 613,59
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 000,00	-608 333,14
<b>D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>22 513,92</b>	<b>-17 515,82</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>22 513,92</b>	<b>-17 515,82</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>39 516,33</b>	<b>57 032,15</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>	<b>62 030,25</b>	<b>39 516,33</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Olsztyn, dnia 17-05-2019 roku

.....  
**Marzena Leonowicz**  
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....  
**Igor Puterko**  
Wiceprezes Zarządu

.....  
**Ewa Stolarczyk**  
Członek Zarządu

.....  
**Paweł Puterko**  
Prezes Zarządu

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 110 119,19</b>	<b>1 884 423,99</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>2 110 119,19</b>	<b>1 884 423,99</b>
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	1 619 388,99	1 699 260,03
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	32 621,00	-79 871,04
a) zwiększenie (z tytułu)	37 062,00	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	37 062,00	
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	4 441,00	79 871,04
- pokrycia straty		
- pokrycia straty lat ubiegłych	4 441,00	79 871,04
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 652 009,99	1 619 388,99
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		4 441,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- podział wyniku finansowego		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-4 441,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-4 441,00
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		-4 441,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-4 441,00
6. Wynik netto	530 439,15	225 695,20
a) zysk netto	530 439,15	225 695,20
b) strata netto		
c) odpis z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 451 925,14</b>	<b>2 110 119,19</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>2 236 344,34</b>	<b>2 110 119,19</b>

Olsztyn, dnia 17-05-2019 roku

.....  
**Marzena Leonowicz**

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....  
**Igor Puterko**

Wiceprezes Zarządu

.....  
**Ewa Stojarczyk**

Członek Zarządu

.....  
**Paweł Puterko**

Prezes Zarządu



**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
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>		<b>4 299 311,64</b>	<b>720 935,18</b>	<b>5 991,00</b>	<b>5 026 237,82</b>
a)	Zwiększenia, w tym:	384 804,33	35 730,22	17 606,50	433 059,83	871 200,88
	- aktualizacja wartości					
	- nabycie	384 804,33	35 730,22	17 606,50	433 059,83	871 200,88
	- przemieszczenie wewnętrzne					
	- inne					
b)	Zmniejszenia, w tym:				439 050,83	439 050,83
	- likwidacja					
	- aktualizacja wartości					
	- sprzedaż					
	- przemieszczenie wewnętrzne				439 050,83	439 050,83
	- inne					
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>384 804,33</b>	<b>4 335 041,86</b>	<b>738 541,68</b>		<b>5 458 387,87</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>		<b>3 519 958,73</b>	<b>238 233,25</b>		<b>3 758 191,98</b>
a)	Zwiększenia	51 307,25	267 080,64	62 031,22		380 419,11
	- aktualizacja wartości					
	- nabycie					
	- przemieszczenie wewnętrzne					
	- inne	51 307,25	267 080,64	62 031,22		380 419,11
b)	Zmniejszenia, w tym:					
	- likwidacja					
	- aktualizacja wartości					
	- sprzedaż					
	- przemieszczenie wewnętrzne					
	- inne					
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>51 307,25</b>	<b>3 787 039,37</b>	<b>300 264,47</b>		<b>4 138 611,09</b>
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>		<b>779 352,91</b>	<b>482 701,93</b>	<b>5 991,00</b>	<b>1 268 045,84</b>
<b>6.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>333 497,08</b>	<b>548 002,49</b>	<b>438 277,21</b>		<b>1 319 776,78</b>

**Nota nr 2**

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

W roku 2018 firma ABAK S.A. w ramach rozwoju zwiększyła swoje możliwości, aby móc sprostać rosnącym wymaganiom, wykorzystując do tego CHMURĘ, a dokładniej integrację technologii platformy w chmurze z usługami obliczeniowymi. Wartość kosztów zakończonych prac rozwojowych wyniósł 384 804,33 zł. Okres amortyzacji przyjęto od maja 2018 do kwietnia 2023 roku.

**Nota nr 3**

**Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe**

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe w roku 2018.

**Nota nr 4**

**Zakres zmian wartości środków trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszynowy	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>			<b>619 339,91</b>	<b>281 071,15</b>	<b>376 606,17</b>	<b>1 277 017,23</b>
a)	Zwiększenia, w tym:			909,78	632 053,34		632 963,12
	- aktualizacja wartości						
	- nabycie			909,78	632 053,34		632 963,12
	- przemieszczenie wewnętrzne						
	- inne						
b)	Zmniejszenia, w tym:						
	- likwidacja						
	- aktualizacja wartości						
	- sprzedaż						
	- przemieszczenie wewnętrzne						
	- inne						
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>			<b>620 249,69</b>	<b>913 124,49</b>	<b>376 606,17</b>	<b>1 909 980,35</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>			<b>532 301,08</b>	<b>63 463,19</b>	<b>367 452,54</b>	<b>963 216,81</b>
a)	Zwiększenia, w tym:			31 136,26	40 035,08	3 335,27	74 506,61
	- aktualizacja wartości						
	- nabycie						
	- przemieszczenie wewnętrzne						
	- inne			31 136,26	40 035,08	3 335,27	74 506,61
b)	Zmniejszenia, w tym:						
	- likwidacja						
	- aktualizacja wartości						
	- sprzedaż						
	- przemieszczenie wewnętrzne						
	- inne						
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>			<b>563 437,34</b>	<b>103 498,27</b>	<b>370 787,81</b>	<b>1 037 723,42</b>
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>			<b>87 038,83</b>	<b>217 607,96</b>	<b>9 153,63</b>	<b>313 800,42</b>
<b>6.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>			<b>56 812,35</b>	<b>809 626,22</b>	<b>5 818,36</b>	<b>872 256,93</b>



**Nota nr 5**

**Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Nie dotyczy.

**Nota nr 6**

**Wartość niemortyzowanych 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 niefinan**

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
<b>1.</b>	<b>Wartość na początek okresu</b>			
	Zwiększenia, w tym:	2 296,75		2 296,75
	- nabycie	2 296,75		2 296,75
	- przemieszczenie wewnętrzne			
	- inne			
	Zmniejszenia, w tym:			
	- likwidacja			
	- aktualizacja wartości			
	- sprzedaż			
	- przemieszczenie wewnętrzne			
	- inne			
<b>2.</b>	<b>Wartość na koniec okresu</b>	<b>2 296,75</b>		<b>2 296,75</b>

**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
<b>1.</b>	<b>Wartość na początek okresu</b>			<b>1 205 738,50</b>				<b>1 205 738,50</b>
a)	Zwiększenia, w tym:			<b>666 140,93</b>				<b>666 140,93</b>
	- nabycie							
	- aport							
	- aktualizacja wartości							
	- inne			<b>666 140,93</b>				<b>666 140,93</b>
b)	Zmniejszenia, w tym:			<b>185 000,00</b>				<b>185 000,00</b>
	- sprzedaż							
	- aport							
	- aktualizacja wartości							
	- inne			<b>185 000,00</b>				<b>185 000,00</b>
	Przemieszczenia							
<b>2.</b>	<b>Wartość na koniec okresu</b>			<b>1 686 879,43</b>				<b>1 686 879,43</b>

**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 przysługują.**

Nie dotyczy.

**Nota nr 11**

**Odpisy aktualizujące należności**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
<b>1.</b>	<b>Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych</b>					
a.	należności długoterminowe					
b.	należności z tytułu dostaw i usług					
c.	należności pozostałe					
d.	należności dochodzone na drodze sądowej					
<b>2.</b>	<b>Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>					
a.	należności długoterminowe					
b.	należności z tytułu dostaw i usług					
c.	należności pozostałe					
d.	należności dochodzone na drodze sądowej					
<b>3.</b>	<b>Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek</b>	<b>95 984,91</b>	<b>19 016,94</b>		<b>29 390,22</b>	<b>85 611,63</b>
a.	należności długoterminowe					
b.	należności z tytułu dostaw i usług	<b>95 984,91</b>	<b>19 016,94</b>		<b>29 390,22</b>	<b>85 611,63</b>
c.	należności pozostałe					
d.	należności dochodzone na drodze sądowej					
<b>4.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>5.</b>	<b>Razem</b>	<b>95 984,91</b>	<b>19 016,94</b>		<b>29 390,22</b>	<b>85 611,63</b>

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

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących zapasy w roku 2018.

**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
<b>1.</b>	<b>Długoterminowe</b>	<b>180 493,27</b>		<b>97 637,87</b>	<b>82 855,40</b>
-	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	180 493,27		97 637,87	82 855,40
<b>2.</b>	<b>Krótkoterminowe</b>	<b>39 726,36</b>	<b>112 124,51</b>	<b>92 701,92</b>	<b>59 148,95</b>
-	Polisy ubezpieczeniowe	16 127,67	49 448,28	29 748,06	35 827,89
-	Prenumeraty	1 126,14	2 866,44	2 664,30	1 328,28
-	Domeny	1 136,36	4 538,00	4 490,04	1 184,32
-	Aktualizacje programów	11 672,27	41 708,89	42 264,23	11 116,93
-	Notowania akcji		3 000,00	3 000,00	
-	Podpisy elektroniczne	4 796,73	4 224,99	4 518,10	4 503,62
-	Panorama firm i reklama	1 400,00	2 700,00	2 550,00	1 550,00
-	Koszty roku 2019	3 467,19	3 637,91	3 467,19	3 637,91
-					
-					
<b>3.</b>	<b>Razem</b>	<b>220 219,63</b>	<b>112 124,51</b>	<b>190 339,79</b>	<b>142 004,35</b>

**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.	1761685	0,10	176 168,50	65,4%	65,4%
2.	Vesto Investment S.a.r.l.	119810	0,10	11 981,00	4,5%	4,5%
3.	Igor Puterko	218797	0,10	21 879,70	8,1%	8,1%
4.	Ewa Stolarczyk	195000	0,10	19 500,00	7,2%	7,2%
5.	Marzena Leonowicz	150000	0,10	15 000,00	5,6%	5,6%
6.	Pozostali	249468	0,10	24 946,80	9,3%	9,3%
7.						
8.						
9.						
10.						
<b>Razem</b>		<b>2694760</b>	<b>-</b>	<b>269 476,00</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>

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 2018 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
<b>1.</b>	<b>Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>18 080,00</b>	<b>33 612,00</b>			<b>51 692,00</b>
<b>2.</b>	<b>Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>8 674,13</b>		<b>7 206,35</b>		<b>1 467,78</b>
a)	długoterminowe	8 674,13		7 206,35		1 467,78
-	rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	8 674,13		7 206,35		1 467,78
b)	krótkoterminowe					
<b>3.</b>	<b>Pozostałe rezerwy</b>	<b>182 926,85</b>	<b>23 143,67</b>			<b>206 070,52</b>
a)	długoterminowe	8 289,97	12 141,15			20 431,12
-	rezerwy na nagrody jubileuszowe	8 289,97	12 141,15			20 431,12
b)	krótkoterminowe	174 636,88	11 002,52			185 639,40
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	174 636,88	11 002,52			185 639,40

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
<b>1.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych</b>	266 000,00		266 000,00		
-	kredyty bankowe					
-	pożyczki	266 000,00		266 000,00		
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych					
-	inne zobowiązania finansowe					
-	inne					
<b>2.</b>	<b>wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada</b>					
-	kredyty bankowe					
-	pożyczki					
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych					
-	Inne zobowiązania finansowe					
-	inne					
<b>3.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek</b>	723 455,58		463 669,11	259 786,47	
-	kredyty bankowe					
-	pożyczki	214 986,40		214 986,40		
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych					
-	inne zobowiązania finansowe	508 469,18		248 682,71	259 786,47	
-	inne					
<b>4.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe ogółem</b>	989 455,58		729 669,11	259 786,47	

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.

Na podstawie umowy kredytu inwestycyjnego nr 3752179MSP12091100 z dnia 14 września 2011 roku w Kredyt Bank S.A. została założona do dyspozycji Banku kwesł in blanco, który bank ma prawo wypiełnić 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 - kwesł in blanco.

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

Kredyt inwestycyjny nr 91685/KI/2015 z dnia 19 października 2015 - kwesł 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 - kwesł in blanco.

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

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

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

Nota nr 22

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
<b>1.</b>	<b>Ujemna wartość firmy</b>				
<b>2.</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>30 055,10</b>	<b>21 021,97</b>	<b>24 157,29</b>	<b>26 919,78</b>
a)	długoterminowe	11 919,78		3 972,72	7 947,06
-	dotacje na zakup środków trwałych	11 919,78		3 972,72	7 947,06
b)	krótkoterminowe	18 135,32	21 021,97	20 184,57	18 972,72
-	rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	14 000,00	15 000,00	14 000,00	15 000,00
-	dotacje na zakup środków trwałych	3 972,72	3 972,72	3 972,72	3 972,72
-	pozostałe	162,60	2 049,25	2 211,85	0,00
<b>3.</b>	<b>Razem</b>	<b>30 055,10</b>	<b>21 021,97</b>	<b>24 157,29</b>	<b>26 919,78</b>

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
<b>Składnik aktywów bądź pasywów</b>				
1.	Kredyt w Getin Nobel Bank S.A.(Elk)	104 166,60	104 166,60	
2.	Umowa leasingowa BMW	4 059,69	4 059,69	
3.	Umowa leasingowa na komputery	3 144,07	3 144,07	
4.	Umowa leasingowa TOYOTA	81 008,82	19 535,31	61 473,51
5.	Umowa leasingowa Mercedes-Benz NP4/02202/2014	144 898,92	29 060,29	115 838,63
6.	Umowa leasingowa Mercedes-Benz L282830	400 114,07	68 957,03	331 157,04

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.	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>				
-					
2.	<b>Przychody netto ze sprzedaży usług</b>	<b>6 711 290,66</b>		<b>5 948 309,05</b>	
-	Usługi księgowe Olsztyn	3 100 754,52		2 875 478,66	
-	Usługi księgowe Łódź	537 233,25		386 090,07	
-	Usługi księgowe Warszawa Ochota	373 956,10		409 438,20	
-	Usługi księgowe Wrocław	777 202,82		587 534,57	
-	Usługi księgowe Elk	566 361,72		592 239,72	
-	Usługi księgowe Warszawa Bielany	726 238,80		666 618,32	
-	Pozostałe usługi dla jednostek powiązanych	623 482,35		426 434,54	
-	Pozostałe usługi Olsztyn	6 061,10		4 474,97	
-					
3.	<b>Przychody ze sprzedaży towarów</b>				
-					
4.	<b>Przychody ze sprzedaży materiałów</b>				
-					
5.	<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	<b>6 711 290,66</b>		<b>5 948 309,05</b>	

## Nota nr 26

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	187 845,08	117 795,80
2.	Zużycie materiałów i energii	196 702,78	185 082,55
3.	Usługi obce	1 646 418,56	1 504 042,79
4.	Podatki i opłaty		
-	- podatek akcyzowy	24 037,23	28 337,94
5.	Wynagrodzenia	3 067 469,73	2 789 501,16
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	565 154,07	486 434,65
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	137 651,15	88 925,77
	Koszty rodzajowe ogółem	5 825 278,60	5 200 120,66
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.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	<b>Zysk brutto</b>	<b>661 689,02</b>	<b>192 043,69</b>
2.	<b>Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:</b>	<b>89 215,71</b>	<b>248 121,19</b>
-	Odpis aktualizujący należności	21 626,62	54 710,19
-	Rezerwa na badanie spawozdania finansowego	15 000,00	14 000,00
-	Rezerwa na świadczenia emerytalne i urlopy	3 796,17	25 320,82
-	Wycena posiadanych udziałów na dzień bilansowy		
-	Koszty bilansowe związane z leasingiem		612,05
-	Inne koszty	23 468,74	24 159,67
-	Rezerwa na nagrody jubileuszowe	12 141,15	3 231,93
-	PFRON		2 128,00
-	Nadwyżka amortyzacji księgowej nad podatkową		52 741,55
-	Wynagrodzenie wypłacone w roku następnym	10 100,18	290,11
-	Korekta proporcji		-2 158,00
-	Odsetki od pożyczek	1 048,25	1 105,81
3.	<b>Zwiększenia kosztów podatkowych</b>	<b>290,11</b>	<b>89 089,71</b>
-	Koszty podatkowe związane z leasingiem	14 000,00	61 015,50
-	Inne koszty	1 105,81	725,41
-	Rozwiązanie rezerwy na badania spawozdania	7 491,49	14 000,00
-	Odsetki od pożyczek	-2 158,00	434,08
-	Odpis aktualizacji należności		10 236,41
-	Korekta proporcji	137 052,13	-1 914,00
-	Wynagrodzenie wypłacone w roku następnym	7 793,20	4 592,31
-			
4.	<b>Przychody nie będące przychodami podatkowymi</b>	<b>70 368,83</b>	<b>77 764,02</b>
-	Przychody z tytułu dywidendy od jednostki zależnej	35 284,98	
-	Przychody z tytułu dotacji do ŚT	3 972,72	3 972,84
-	Odpis aktualizacji należności	6 489,34	1 509,43
-	Pozostałe	228,20	1 170,80
-	Odsetki od pożyczek	14 043,59	10 523,95
-	PFRON	10 350,00	12 150,00
-	Zasadzone koszty postępowania sądowego		48 437,00
5.	<b>Zwiększenia przychodów podatkowych</b>	<b>32 327,00</b>	<b>5 063,29</b>
-	Odsetki od pożyczek	548,95	436,13
-	Poręczenia VALOR	583,33	4 631,88
-	Korekta faktur sprzedażowych	-455,28	-4,72
-	PFRON	12 150,00	
-	Ugoda sądowa	19 500,00	
6.	<b>Dochód /strata</b>	<b>393 001,52</b>	<b>278 374,44</b>
7.	<b>Odliczenia od dochodu</b>	<b>393 001,52</b>	<b>278 374,44</b>
-	Strata z lat ubiegłych	393 001,52	278 374,44
8.	<b>Podstawa opodatkowania</b>		
9.	<b>Podatek według stawki 19%</b>		
10.	<b>Odliczenia od podatku</b>		
11.	<b>Podatek należny</b>		
12.	<b>Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>97 637,87</b>	<b>-36 410,51</b>
13.	<b>Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>33 612,00</b>	<b>2 759,00</b>
14.	<b>Razem obciążenie wyniku brutto</b>	<b>131 249,87</b>	<b>-33 651,51</b>

**Nota nr 30**

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

Spółka nie planuje dokonania nabycia istotnych składników majątku trwałego.

W roku 2018 na rzeczowe aktywa trwałe przeznaczyła kwotę 2 296,75 zł na zakup COMPUTERA STICK, natomiast na wartości niematerialne i prawne kwotę 433 059,83 zł z czego kwota 378 813,33 dotyczy CHMURY, 36 640 zł Zakupu nowego biura we Wrocławiu, a pozostała kwota 17 606,50 zakupu programu komputerowego COMARCH ERP OPTIMA.

W roku 2018 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 2018 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	70	62
2.	Pracownicy fizyczni	1	1
3.			
	<b>Razem</b>	<b>71</b>	<b>63</b>

**Nota nr 33**

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	<b>Wynagrodzenia za rok obrotowy obciążające koszty/zysk</b>	<b>236 464,00</b>	<b>231 809,00</b>
-	członkowie organów Zarządzających	221 464,00	217 809,00
-	członkowie organów Administrujących		
-	członkowie organów Nadzorujących	15 000,00	14 000,00
2.	<b>Razem</b>	<b>236 464,00</b>	<b>231 809,00</b>

**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 niezbędnymi 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 2018 rok wyniosło 10 tys. zł

Wynagrodzenie za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2018 rok wyniosło 5 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

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:

- nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- procentowym udziale,
- części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Nie dotyczy.

**Nota nr 43**

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Sprzedaż na rzecz firmy:

VALOR SP. Z O.O. 246 793,03 zł  
 PROFESCAPITAL SP. Z O.O. 208 290,80 zł  
 PROGRESS XXVIII SP. Z O.O. 168 398,52 zł

Zakup na rzecz firmy:

VALOR SP. Z O.O. 40 828,14 zł  
 PROFESCAPITAL SP. Z O.O. 466 982,33 zł  
 PROGRESS XXVIII SP. Z O.O. 75 372,55 zł

Należności na rzecz firmy:

VALOR SP. Z O.O. 62 233,43 zł  
 PROFESCAPITAL SP. Z O.O. 3 054,29 zł  
 PROGRESS XXVIII SP. Z O.O. 337 575,55 zł

Zobowiązania na rzecz firmy:

VALOR SP. Z O.O. 1 048,25 zł  
 PROFESCAPITAL SP. Z O.O. 0 zł  
 PROGRESS XXVIII SP. Z O.O. 10 193,69 zł

**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 dwóch jednostkach: VALOR Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz Progress XXVIII Sp. z o.o. z siedzibą w Legnicy. Analogicznie udział występuje w zarządzaniu oraz w zysku/stracie netto. W roku 2018 kapitał własny firmy Progress XXVIII Sp. z o.o. wyniósł 1 067 836,03 zł, zysk netto 165 817,77 zł. W roku 2018 kapitał własny firmy Valor Sp. z o.o. wyniósł 210 302,43 zł, zysk netto 109 911,07 zł

**Nota nr 45**

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

- podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- 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
- 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:

- jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
  - nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
  - liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
  - cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,
- jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
  - nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
  - liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
  - 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 współinikiem 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.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1.</b>	<b>Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze</b>		
-	byli członkowie organów Zarządzających		
-	byli członkowie organów Administrujących		
-	byli członkowie organów Nadzorujących		
<b>2.</b>	<b>Zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami</b>		
-	byli członkowie organów Zarządzających		
-	byli członkowie organów Administrujących		
-	byli członkowie organów Nadzorujących		



**Nota nr 53**

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

Na koniec 2018 roku należności przeterminowane firmy ABAK S.A. od firmy Progress XXVIII Sp. z o.o. wynoszą 326 tys. zł. Do 30 dni przeterminowanych faktur jest na kwotę 14 959,26 zł, do 90 dni 29918,52 zł, do 180 dni 44 877,78 zł, do 360 dni 76 695,56 zł i powyżej 361 dni należności przeterminowane wynoszą 159 542,96 zł. Całość należności od Progress XXVIII nie została objęta odpisem aktualizującym należności. Należności przeterminowane od jednostki zależnej Progress XXVIII Sp. z o.o. w kwocie 326 tys. zł wynikają przede wszystkim z faktu, że Progress XXVIII Sp. z o.o. posiada należności przeterminowane od jednostek Grupy Kapitałowej Rank Progress. 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 ABAK S.A. oraz jednostki zależnej Progress XXVIII Sp. z o.o. ściśle współpracują z kierownictwem grupy Rank Progress i monitorują terminy płatności przeterminowanych należności. Zgodnie z komunikatem z dnia 09-05-2019 roku nr 10/2019 Rank Progress S.A. spłaciła w całości kredyt wobec BOS SA, wobec czego istotnie spadły jej zobowiązania, a jednocześnie uwolniła z zabezpieczeń portfel nieruchomości o wartości kilkudziesięciu milionów złotych, które zostaną przeznaczone do zbycia, powiększając zasoby pieniężne Grupy Rank. W ocenie Zarządu ABAK S.A. nie istnieje ryzyko utraty wartości należności Progress XXVIII od jednostek Grupy Kapitałowej Rank Progress i w związku z tym nie ma takiego ryzyka w przypadku należności przeterminowanych od jednostki zależnej Progress XXVIII Sp. z o.o. dla ABAK S.A.

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

Olsztyn, dnia 17-05-2019 roku

.....  
**Marzena Leonowicz**

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

.....  
**Igor Puterko**

Wiceprezes Zarządu

.....  
**Ewa Stolarczyk**

Członek Zarządu

.....  
**Paweł Puterko**

Prezes Zarządu