

# GRUPA KAPITAŁOWA ABAK

**Sprawozdanie finansowe skonsolidowane  
za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 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](http://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 2015 do 31 grudnia 2015 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 Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

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

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2015 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów 4 917 925 złotych

Skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 roku (wariant porównawczy) wykazujący zysk netto w kwocie 40 831 złotych.

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 roku wykazujące wzrost stanu kapitału własnego o kwotę 60 780 złotych.

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 roku wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę 27 966 złotych.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania skonsolidowanego.

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

Członkowie Zarządu Jednostki Dominującej

Prezes Zarządu Jednostki Dominującej

Paweł Puterko – Prezes Zarządu

Paweł Puterko – Prezes Zarządu

Igor Puterko – Członek Zarządu

Osoba, której powierzono prowadzenie  
ksiąg rachunkowych Jednostki Dominującej  
Marzena Leonowicz

Ewa Stolarczyk – Członek Zarządu

Olsztyn, dnia 30 maja 2016 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 2015 do 31 grudnia 2015 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Grupa Kapitałowa (i każda z jednostek objętych konsolidacją z osobną) 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 2015 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 2015 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 31.12.2015 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 sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową

### WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

---

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

#### **h. Należności i zobowiązania**

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

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

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

#### **i. Środki pieniężne**

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

#### **j. Kapitały**

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

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

#### **k. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania**

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

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

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

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

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

## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

---

Zobowiązania ujęte jako bierne rozliczenia międzyokresowe i zasady ustalania ich wysokości powinny wynikać z uznanych zwyczajów handlowych.

Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim związane z bieżącą działalnością, przyszłe świadczenia:

- na rzecz pracowników, w tym świadczeń urlopowych oraz emerytalnych,

Rozliczenia międzyokresowe bierne tworzone są w ciężar kosztów operacyjnych.

### **I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych.

#### **m. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

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

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

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

#### **n. Instrumenty finansowe**

W przypadku nabycia aktywa finansowe wycenia się w cenie poniesionych wydatków (wartość nominalna wraz z kosztami transakcji poniesionymi bezpośrednio w związku z nabyciem aktywów finansowych).

Zobowiązania finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej.

#### **o. Wynik finansowy**

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

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

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

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



**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

---

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

**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych** stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi wynikającymi ze zdarzeń losowych, niezwiązanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia działalności podmiotu.

## Sprawozdanie finansowe skonsolidowane Grupy Kapitałowej 2015 – ABAK

### BILANS na dzień 31 grudnia 2015 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>3 442 661</b>	<b>2 853 567</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>2 213 231</b>	<b>1 798 389</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	1 693 294	1 383 415
3. Inne wartości niematerialne i prawne	361 924	350 115
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
5. Wartości niematerialne i prawne w toku realizacji	158 013	64 858
<b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>463 207</b>	<b>566 142</b>
1. Wartość firmy jednostki zależne	463 207	566 142
2. Wartość firmy jednostki współzależne	-	-
<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>620 579</b>	<b>358 993</b>
1. Środki trwałe	620 579	358 993
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 198	12 747
c) urządzenia techniczne i maszyny	96 672	108 646
d) środki transportu	485 197	180 119
e) inne środki trwałe	28 512	57 482
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
<b>IV. Należności długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>3 750</b>	<b>42 426</b>
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	3 750	42 426
a) w jednostkach zal. nie będących spół. nie wyc. metodą praw włas.	-	-
b) w jednostkach zal. współzależnych wycen. metodą praw własno	-	-
c) w pozostałych jednostkach	3 750	42 426
- udzielone pożyczki	3 750	42 426
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
<b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>141 893</b>	<b>87 617</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	141 893	87 617
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-

## Sprawozdanie finansowe skonsolidowane Grupy Kapitałowej 2015 – ABAK

<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 475 264</b>	<b>1 104 600</b>
<b>I. Zapasy</b>	-	-
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 285 382</b>	<b>847 553</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	1 347	1 347
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 347	1 347
- do 12 miesięcy	1 347	1 347
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	1 284 035	846 206
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 234 002	825 607
- do 12 miesięcy	1 234 002	825 607
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	47 281	16 253
c) inne	2 752	4 346
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>156 689</b>	<b>230 289</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	156 689	230 289
a) w jednostkach zal. nie będących spół. hand. Jed. współ.	-	-
b) w jednostkach zal. będących spół. Hand. I j. współzależnych	-	-
c) w pozostałych jednostkach	70 224	115 857
- udziały lub akcje	51 324	115 857
- udzielone pożyczki	18 900	-
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	86 465	114 432
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	86 465	114 432
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>33 193</b>	<b>26 758</b>
<b>AKTYWA OGÓŁEM</b>	<b>4 917 925</b>	<b>3 958 167</b>

## Sprawozdanie finansowe skonsolidowane Grupy Kapitałowej 2015 – ABAK

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>2 018 215</b>	<b>1 957 435</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	269 476	269 476
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
III. Udziały (akcje) własne	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 687 959	1 941 367
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	19 949	107 697
IX. Zysk (strata) netto	40 831	145 711
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
<b>B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI</b>	-	-
<b>C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>	-	-
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>2 899 710</b>	<b>2 000 733</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>173 845</b>	<b>123 316</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 427	12 576
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	21 856	18 866
- długoterminowa	21 856	18 866
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	139 562	91 874
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	139 562	91 874
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>1 103 142</b>	<b>896 702</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	1 103 142	896 702
a) kredyty i pożyczki	763 680	799 813
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	339 462	96 889
d) inne	-	-
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 579 226</b>	<b>939 497</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	1 107	1 558
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 107	1 558
- do 12 miesięcy	1 107	1 558
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	1 578 120	937 939
a) kredyty i pożyczki	833 631	416 603
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	94 243	34 371
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	91 848	120 963
- do 12 miesięcy	91 848	120 963
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	273 704	243 647
h) z tytułu wynagrodzeń	80 023	117 255
i) inne	204 671	5 100
3. Fundusze specjalne	-	-
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>43 497</b>	<b>41 218</b>
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	43 497	41 218
- długoterminowe	19 865	23 838
- krótkoterminowe	23 632	17 380
<b>PASYWA OGÓŁEM</b>	<b>4 917 925</b>	<b>3 958 167</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT w zł**  
**Za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015**

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:</b>	<b>7 817 505</b>	<b>7 855 072</b>
- od jednostek powiązanych	103 140	8 790
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 817 505	7 855 072
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>6 907 558</b>	<b>7 018 073</b>
I. Amortyzacja	220 865	98 961
II. Zużycie materiałów i energii	198 216	211 390
III. Usługi obce	1 694 952	1 636 193
IV. Podatki i opłaty, w tym:	70 876	75 727
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	3 947 410	4 195 672
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	659 667	716 068
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	115 572	84 061
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>909 947</b>	<b>836 999</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>22 057</b>	<b>10 570</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4 100	900
II. Dotacje	3 973	7 039
III. Inne przychody operacyjne	13 984	2 631
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>691 180</b>	<b>642 263</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	34 514	16 667
III. Inne koszty operacyjne	656 665	625 596
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>240 824</b>	<b>205 306</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>95 338</b>	<b>10 807</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	1 801	2 389
- od jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki, w tym:	2 102	6 484
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	91 264	84
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	1 800
V. Inne	170	50
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>142 333</b>	<b>123 477</b>
I. Odsetki, w tym:	100 891	89 540
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	14 197	-
IV. Inne	27 245	33 937
<b>I. ZYSK (STRATA) ze sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporz.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>J. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ</b>	<b>193 829</b>	<b>92 637</b>
<b>K. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (K.I.-K.II.)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
<b>L. Odpis wartości firmy</b>	<b>102 935</b>	<b>102 935</b>
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	102 935	102 935
I. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-
<b>M. Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-
<b>N. Zyski Straty z udziałów w.j. podporządkow. wycen. metod. praw</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>O. ZYSK (STRATA) BRUTTO</b>	<b>90 895</b>	<b>10 298</b>
<b>P. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>50 064</b>	<b>135 413</b>
<b>Q. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>R. ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>S. ZYSK (STRATA) NETTO</b>	<b>40 831</b>	<b>145 711</b>

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH w zł**  
**Za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015**

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>1 957 435</b>	<b>2 103 146</b>
- korekty błędów	19 949	-
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>1 977 384</b>	<b>2 103 146</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>269 476</b>	<b>249 000</b>
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	20 476
a) zwiększenie (z tytułu)	-	20 476
- emisji udziałów	-	20 476
b) zmniejszenie	-	-
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>269 476</b>	<b>269 476</b>
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	-	-
<b>3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>1 941 367</b>	<b>1 650 717</b>
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	- 253 409	290 651
a) zwiększenie	-	409 520
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	409 520
- z podziału zysku	-	-
b) zmniejszenie	253 409	118 869
pokrycia straty	253 409	118 869
korekty konsolidacyjne	-	-
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	1 687 959	1 941 367
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
<b>5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>429 996</b>
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	- 429 996
a) zwiększenie	-	-
- z tytułu niezarejestrowane podwyższenie kapitału podstawowego i zapasowego	-	-
b) zmniejszenie	-	429 996
-zarejestrowane podwyższenia kapitału podstawowego i zapasowego i zapasowego	-	429 996
<b>6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>- 253 409</b>	<b>- 226 567</b>
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- korekty błędów	19 949	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	19 949	-
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	19 949	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 253 409	- 226 567
- korekty błędów	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 253 409	- 226 567
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	253 409	118 869
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	- 253 409	- 118 869
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	- 253 409	- 118 869
<b>7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>107 697</b>
<b>7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>19 949</b>	<b>107 697</b>
<b>8. Wynik netto</b>	<b>40 831</b>	<b>145 711</b>
a) zysk netto	40 831	-
b) strata netto	-	- 145 711
c) odpisy z zysku	-	-
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 018 215</b>	<b>1 957 435</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku</b>	<b>1 829 581</b>	<b>1 957 435</b>

## Sprawozdanie finansowe skonsolidowane Grupy Kapitałowej 2015 – ABAK

### RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia) w zł Za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>40 831</b>	<b>145 711</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>493 568</b>	<b>636 695</b>
1. Zyski (straty) mniejszości	-	-
2. Zysk/strata z udziałów/ akcji w jednostkach wycenianych metodą praw własnych	-	-
3. Amortyzacja	865 710	814 917
4. Odpis wartości firmy	102 935	-
5. Odpisujemnej wartości firmy	-	-
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	99 089	87 151
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 91 264	- 1 884
9. Zmiana stanu rezerw	50 529	8 107
10. Zmiana stanu zapasów	-	-
11. Zmiana stanu należności	- 605 589	- 221 273
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	130 589	86 277
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 58 432	35 954
14. Inne korekty	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>534 398</b>	<b>490 984</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>489 710</b>	<b>12 069</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	9 000
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	489 710	3 069
a) w jednostkach powiązanych	180 000	-
b) w pozostałych jednostkach	309 710	3 069
- zbycie aktywów finansowych	307 471	680
- dywidendy i udziały w zyskach	1 801	2 389
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 277 789</b>	<b>255 667</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	922 877	255 347
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	354 912	320
a) w jednostkach powiązanych	180 000	-
b) w pozostałych jednostkach	174 912	320
- nabycie aktywów finansowych	174 912	320
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>- 788 079</b>	<b>- 243 598</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>849 326</b>	<b>234 234</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	849 326	234 234
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>623 612</b>	<b>572 716</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	426 051	429 282
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	96 867	53 894
8. Odsetki	100 694	89 540
9. Inne wydatki finansowe	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>225 714</b>	<b>338 482</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>- 27 966</b>	<b>- 91 095</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>- 27 966</b>	<b>- 91 095</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>114 432</b>	<b>205 527</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM</b>	<b>86 465</b>	<b>114 432</b>
- 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.	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	0	3 068 288	464 194	64 858	1 061 569	4 658 909
	Zwiększenia, w tym:	0	954 724	46 283	103 764	0	1 104 771
	– nabycie	0	954 724	46 283		0	1 001 008
	– inne	0	0	0	103 764	0	103 764
	Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	10 608	0	10 608
	– inne	0	0	0	10 608	0	10 608
2.	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	0	4 023 012	510 478	158 013	1 061 569	5 753 072
3.	<b>Umorzenie na początek okresu</b>	0	1 684 872	114 079	0	495 426	2 294 378
	Zwiększenia	0	644 846	34 475	0	102 935	782 255
	Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0	0	0
4.	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	0	2 329 718	148 554	0	598 361	3 076 633
5.	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	0	1 383 415	350 115	64 858	566 142	2 364 531
6.	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	0	1 693 294	361 924	158 013	463 207	2 676 438
7.	<b>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</b>	0%	58%	29%	0%	56%	53%



## 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
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>25 494</b>	<b>558 002</b>	<b>211 219</b>	<b>363 261</b>	<b>1 157 975</b>
	Zwiększenia, w tym:	0	0	15 411	465 846	13 304	494 560
	– nabycie	0	0	15 411		13 304	28 715
	– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
	– inne	0	0	0	465 846	0	465 846
	Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0	3 878	3 878
	– likwidacja	0	0	0	0	3 878	3 878
	– aktualizacja wartości	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
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>25 494</b>	<b>573 412</b>	<b>677 064</b>	<b>372 686</b>	<b>1 648 657</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>12 747</b>	<b>449 356</b>	<b>31 100</b>	<b>305 779</b>	<b>798 982</b>
	Zwiększenia		2 549	27 384	160 767	42 274	232 974
	Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0	3 878	3 878
	– likwidacja	0	0	0	0	3 878	3 878
	– sprzedaż	0	0	0	0	0	0
	– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
	– inne	0	0	0	0	0	0
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>15 297</b>	<b>476 740</b>	<b>191 867</b>	<b>344 174</b>	<b>1 028 078</b>
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>12 747</b>	<b>108 646</b>	<b>180 119</b>	<b>57 482</b>	<b>358 993</b>
<b>6.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>10 198</b>	<b>96 672</b>	<b>485 197</b>	<b>28 512</b>	<b>620 579</b>
<b>7.</b>	<b>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</b>	0%	60%	83%	28%	92%	62%

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

---

- 3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie**  
Nie dotyczy
- 4. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)**  
Nie dotyczy
- 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 bieżących	Plany na rok następny
1	Nakłady na ochronę środowiska	0	0
2	Nakłady na pozostałe niefinansowe aktywa trwałe, w tym:	1 104 771	31 930
	- wartość firmy	954 724	0
	- system informatyczny IPK	92 306	31 930
	- pozostałe wartości niematerialne i prawne	57 741	0
	<b>Razem</b>	<b>1 104 771</b>	<b>31 930</b>

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 9. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Długotermin. aktywa fin. JP	Długotermin. aktywa fin. JnP	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	0	0	0	42 426	0	42 426
a)	Zwiększenia	0	0	0	5 341	0	5 341
b)	Zmniejszenia	0	0	0	44 017	0	44 017
2.	Wartość na koniec okresu	0	0	0	3 750	0	3 750

## 10. Zakres zmian aktywów finansowych od jednostek powiązanych

Nie dotyczy

## 11. Zakres zmian aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	0	0	0	42 426	0	42 426
a)	Zwiększenia	0	0	0	5 341	0	5 341
	– inne				5 341		5 341
b)	Zmniejszenia	0	0	0	44 017	0	44 017
	– inne				44 017		44 017
2.	Wartość na koniec okresu	0	0	0	3 750	0	3 750

## 12. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Nie dotyczy

## 13. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Krótkotermin. aktywa finans. JP	Krótkotermin. aktywa fin.JnP	Inne inwestycje krótkoterminowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	0	230 289	0	230 289
a)	Zwiększenia, w tym:	0	221 912	0	221 912
	– pożyczka	0	47 000	0	47 000
	– nabycie	0	174 912	0	174 912
b)	Zmniejszenia	0	295 511	0	295 511
	– sprzedaż	0	225 237	0	225 237
	– spłata pożyczki	0	28 100	0	28 100
	– aktualizacja wartości	0	14 197	0	14 197
	– inne	0	27 977	0	27 977
2.	Przemieszczenia	0	0	0	0
3.	Wartość na koniec okresu	0	156 689	0	156 689

## 14. Zakres zmian aktywów finansowych od jednostek powiązanych

Nie dotyczy

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 15. Zakres zmian aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	0	115 857	0	0	0	115 857
a)	Zwiększenia, w tym:	0	174 912	0	47 000	0	221 912
	– nabycie	0	174 912	0	0	0	174 912
	– inne	0	0	0	47 000	0	47 000
b)	Zmniejszenia	0	239 444	0	0	0	239 444
	– sprzedaż	0	225 247	0	0	0	225 247
	– aktualizacja wartości	0	14 197	0	0	0	14 197
2.	Przemieszczenia	0	0	0	0	0	0
3.	Wartość na koniec okresu	0	51 324	0	47 000	0	98 324

## 16. 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	86 465	114 432
2.	Inne środki pieniężne	0	0
3.	Inne aktywa pieniężne	0	0
	<b>Razem</b>	<b>86 465</b>	<b>114 432</b>

## 17. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	25 716	34 641	5 470	54 887
-	Należności z tytułu dostaw i usług	25 716	34 641	5 470	54 887
3.	<b>Razem</b>	<b>25 716</b>	<b>34 641</b>	<b>5 470</b>	<b>54 887</b>

## 18. Odpisy aktualizujące należności długoterminowe

Nie dotyczy

## 19. Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe

Nie dotyczy

## 20. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej

Nie dotyczy

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 21. 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
<b>1.</b>	<b>Od jednostek powiązanych</b>	<b>1 347</b>	<b>1 347</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	<b>1 347</b>	<b>1 347</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-	do 12 miesięcy	1 347	1 347	0	0	0
-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
b)	inne	0	0	0	0	0
<b>2.</b>	<b>Od pozostałych jednostek</b>	<b>1 284 035</b>	<b>443 294</b>	<b>730 227</b>	<b>65 366</b>	<b>45 148</b>
a)	z tytułu dostaw i usług	<b>1 234 002</b>	<b>393 261</b>	<b>730 227</b>	<b>65 366</b>	<b>45 148</b>
-	do 12 miesięcy	1 234 002	393 261	730 227	65 366	45 148
-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	47 281	47 281	0	0	0
c)	inne	2 752	2 752	0	0	0
d)	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0
	<b>Razem</b>	<b>1 285 382</b>	<b>444 641</b>	<b>730 227</b>	<b>65 366</b>	<b>45 148</b>

## 22. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	87 617	56 746	2 470	141 893
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
	<b>Razem</b>	<b>87 617</b>	<b>56 746</b>	<b>2 470</b>	<b>141 893</b>

## 23. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Abonament strony internetowej	3 347	13 893	14 086	3 154
2	Prenumerata	2 865	12 232	10 567	4 530
3	Koncesje, pozwolenia	389	4 099	3 652	835
4	Polisy ubezpieczeniowe	7 212	34 132	27 691	13 653
5	Prowizja od kredytu VALOR	2 891	3 588	4 658	1 822
6	Podpis elektroniczny	3 349	4 918	4 860	3 407
7	Pozostałe	6 706	16 196	17 109	5 793
	<b>Razem</b>	<b>26 758</b>	<b>89 058</b>	<b>82 623</b>	<b>33 193</b>

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 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	41 218	24 284	22 005	43 497
a)	<b>długoterminowe</b>	<b>23 838</b>	<b>0</b>	<b>3 973</b>	<b>19 865</b>
-	dotacja na zakup środków trwałych	23 838	0	3 973	19 865
b)	<b>krótkoterminowe</b>	<b>17 380</b>	<b>24 284</b>	<b>18 032</b>	<b>23 632</b>
-	rezerwa na koszty audytu	13 000	15 000	14 000	14 000
-	dotacja na zakup środków trwałych	3 973	3 973	3 973	3 973
-	pozostałe	407	5 311	59	5 659
	<b>Razem</b>	<b>41 218</b>	<b>24 284</b>	<b>22 005</b>	<b>43 497</b>

## 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.	1 673 395	0,10	167 340	62,10%
2.	Vasto Investment S.A.	250 500	0,10	25 050	9,30%
3.	Igor Puterko	202 594	0,10	20 259	7,52%
4.	Ewa Stolarczyk	195 000	0,10	19 500	7,24%
5.	Marzena Leonowicz	150 000	0,10	15 000	5,57%
6.	Pozostali akcjonariusze	223 271	0,10	22 327	8,29%
	<b>Razem</b>	<b>2 694 760</b>	-	<b>269 476</b>	<b>100,00%</b>

## 26. Kapitał (fundusz) zapasowy

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	<b>Wartość na początek okresu</b>	<b>1 941 367</b>	<b>1 650 717</b>
a)	Zwiększenia	0	409 520
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	409 520
-	z podziału zysku	0	0
b)	Zmniejszenia	253 409	118 869
-	pokrycia straty	253 409	118 869
-	inne	0	0
2.	<b>Wartość na koniec okresu</b>	<b>1 687 959</b>	<b>1 941 367</b>

## 27. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

Nie dotyczy

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 28. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1.</b>	<b>Wartość na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>429 996</b>
a)	Zwiększenia	0	0
b)	Zmniejszenia	0	429 996
-	zarejestrowane podwyższenia kapitału podstawowego i zapasowego	0	429 996
<b>2.</b>	<b>Wartość na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 29. Propozycje co do sposobu podziału zysku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	wypłata dywidendy	-188 633
2.	przeznaczenie na kapitał zapasowy	-140 346
	<b>Razem</b>	<b>-328 980</b>

Zarząd jednostki dominującej planuje rekomendować Walnemu Zgromadzeniu aby przeznaczyć część zysku jednostkowego uzyskanego przez spółkę ABAK SA w 2015 roku na wypłatę dywidendy w kwocie 188 633,20 zł, natomiast resztę na kapitał zapasowy kwocie 140 346,34 zł.

## 30. Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
<b>1.</b>	<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>12 576</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>149</b>	<b>12 427</b>
<b>2.</b>	<b>Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>18 866</b>	<b>69 990</b>	<b>6 312</b>	<b>0</b>	<b>21 856</b>
a)	długoterminowe	18 866	69 990	6 312	0	21 856
-	rezerwa na nagrody jubileuszowe	5 982	9 301		0	15 283
-	rezerwa na świadczenia emerytalne	12 884	0	6 312	0	6 573
b)	krótkoterminowe	0	0	0	0	0
<b>3.</b>	<b>Pozostałe rezerwy</b>	<b>91 874</b>	<b>60 688</b>	<b>13 000</b>	<b>0</b>	<b>139 562</b>
a)	długoterminowe	0	0	0	0	0
b)	krótkoterminowe	91 874	60 688	13 000	0	139 562
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy	91 874	34 864	0	0	126 738
-	inne	0	25 824	13 000	0	12 824
	<b>Rezerwy na zobowiązania ogółem</b>	<b>123 316</b>	<b>130 678</b>	<b>19 312</b>	<b>149</b>	<b>173 845</b>

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

**31. Zakres zmian stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość</b>
<b>1.</b>	<b>Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym</b>	<b>87 617</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	87 617
b)	odniesionych na kapitał własny	0
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0
<b>2.</b>	<b>Zwiększenia, w tym</b>	<b>56 746</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	56 746
b)	odniesionych na kapitał własny	0
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0
<b>3.</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>2 470</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	2 470
b)	odniesionych na kapitał własny	0
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0
<b>4.</b>	<b>Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym</b>	<b>141 893</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	141 893
b)	odniesionych na kapitał własny	0
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0

**32. Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość</b>
<b>1.</b>	<b>Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym</b>	<b>12 576</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	12 576
<b>2.</b>	<b>Zwiększenia, w tym</b>	<b>0</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	0
<b>3.</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>149</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	149
<b>4.</b>	<b>Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym</b>	<b>12 427</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	12 427



## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

**33. Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 6-12 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 12 miesięcy
<b>1.</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>1 107</b>	<b>1 107</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 107	1 107	0	0	0
-	do 12 miesięcy	1 107	1 107	0	0	0
-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
b)	pozostałe	0	0	0	0	0
<b>2.</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>1 578 120</b>	<b>1 555 676</b>	<b>7 761</b>	<b>2 910</b>	<b>11 773</b>
a)	kredyty i pożyczki	833 631	833 631	0	0	0
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	0	0	0	0	0
c)	inne zobowiązania finansowe	94 243	94 243	0	0	0
d)	z tytułu dostaw i usług	<b>91 848</b>	<b>69 404</b>	<b>7 761</b>	<b>2 910</b>	<b>11 773</b>
-	do 12 miesięcy	91 848	69 404	7 761	2 910	11 773
-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0	0	0	0	0
f)	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	273 704	273 704	0	0	0
h)	z tytułu wynagrodzeń	80 023	80 023	0	0	0
i)	inne	204 671	204 671	0	0	0
	<b>Razem</b>	<b>1 579 226</b>	<b>1 556 782</b>	<b>7 761</b>	<b>2 910</b>	<b>11 773</b>

**34. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
<b>1.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek</b>	<b>1 103 142</b>	<b>998 975</b>	<b>104 167</b>	<b>0</b>
-	kredyty bankowe	763 680	659 513	104 167	0
-	inne	339 462	339 462	0	0
	<b>Zobowiązania długoterminowe ogółem</b>	<b>1 103 142</b>	<b>998 975</b>	<b>104 167</b>	<b>0</b>

**35. Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
<b>1.</b>	<b>Kredyty bankowe</b>	<b>1 597 310</b>	<b>833 631</b>	<b>659 513</b>	<b>104 167</b>	<b>0</b>
-	Alior Bank	216 999	216 999	0	0	0
-	BZ WBK	503 100	236 600	266 500	0	0
-	Getin Nobel Bank	877 212	380 032	393 013	104 167	0
<b>2.</b>	<b>Pożyczki</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Razem</b>	<b>1 597 310</b>	<b>833 631</b>	<b>659 513</b>	<b>104 167</b>	<b>0</b>

**36. Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych**  
Nie dotyczy**37. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki**  
Nie dotyczy

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

**38. Zobowiązania warunkowe**

Lp.	Wyszczególnienie
	Na podstawie umowy o kredyt inwestycyjny nr 3752179MSP12091100 z dnia 14 września 2011 roku w Kredyt Bank S.A. został złożony do dyspozycji Banku weksel in blanco, który bank ma prawo wypełnić w każdym czasie, w przypadku niedotrzymania przez ABAK S.A. terminu spłaty części lub całości zabezpieczonej wierzytelności, na sumę odpowiadającą kwocie zadłużenia z tytułu kredytu wraz z odsetkami, prowizjami oraz innymi kosztami Banku.
	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 19 października 2015 - weksel in blanco, pełnomocnictwo do rachunku bieżącego prowadzonego w Getin Noble Bank S.A., oświadczenie poddaniu się egzekucji, poręczenie według prawa cywilnego wraz z oświadczeniem o poddaniu się egzekucji.
	Kredyt w rachunku umowa nr U0002658098273 z dnia 14 sierpnia 2014 - weksel in blanco.
	Kredyt w rachunku umowa nr U0002686694274 z dnia 16 września 2014 - weksel in blanco.
	Umowa leasingu operacyjnego nr C000041625 z 17 stycznia 2014 - weksel in blanco.
	Umowa leasingu operacyjnego nr9400771211 z 31 marca 2014 -weksel in blanco.
	Umowa leasingu operacyjnego nr 104776/2011/OPER/BIAC z 22 marca 2011 - weksel in blanco.

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

Nie dotyczy

**40. Przeciętne zatrudnienie**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pracownicy umysłowi	95	96
	<b>Razem</b>	<b>95</b>	<b>96</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	<b>Wynagrodzenia wypłacone</b>	<b>369 752</b>	<b>360 460</b>
	- członkowie organów Zarządzających	369 752	360 460
	- członkowie organów Nadzorujących	0	0
	<b>Razem</b>	<b>369 752</b>	<b>360 460</b>

**42. Pożyczki wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających**

Nie dotyczy

**43. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki**

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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%

## 44. 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	598 361	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 2015 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 2016 oraz lata kolejne są w ocenie Zarządu realne do zrealizowania oraz Spółka zamierza utrzymywać posiadane udiały przez okres przyjęty w modelu wyceny. Zarząd ocenia, iż polityka inwestycyjna przyniesie Spółce oczekiwane korzyści.

## 45. 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	7 817 505	7 855 072
-	usługi księgowe	7 817 505	7 855 072
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0	0
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0	0
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	7 817 505	7 855 072

## 46. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0	0
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	7 817 505	7 855 072
	- kraj	7 817 505	7 855 072
	- 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	7 817 505	7 855 072

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

Nie dotyczy

**48. Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby**

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

**49. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych**

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4 100	900
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4 100	900
2. Dotacje	3 973	7 039
- na zakup środków trwałych	0	0
- PFRON - dofinansowanie stanowisk osób niepełnosprawnych	3 973	7 039
3. Inne przychody operacyjne	13 984	2 631
- pozostałe	13 984	2 631
Pozostałe przychody operacyjne ogółem	22 057	10 570

**50. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych**

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	34 514	16 667
- odpisy aktualizujące wartość należności	34 514	16 667
3. Inne koszty operacyjne	656 665	625 596
- pozostałe	11 790	5 243
- koszty windykacji	30	7 332
- odpis amortyzacyjny dodatniej wartości firmy	644 846	613 022
- zaniechana inwestycja		0
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	691 180	642 263

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 51. Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1.</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach</b>	<b>1 801</b>	<b>2 389</b>
a)	od jednostek powiązanych	0	0
b)	od pozostałych jednostek	1 801	2 389
<b>2.</b>	<b>Odsetki</b>	<b>2 102</b>	<b>6 484</b>
a)	od jednostek powiązanych	0	0
b)	od pozostałych jednostek	2 102	6 484
	- odsetki od środków na rachunkach bankowych	2 102	6 484
<b>3.</b>	<b>Zysk ze zbycia inwestycji</b>	<b>91 264</b>	<b>84</b>
	- sprzedaż akcji	91 264	84
<b>4.</b>	<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>	<b>0</b>	<b>1 800</b>
	- aktualizacja wartości akcji	0	1 800
<b>5.</b>	<b>Inne</b>	<b>170</b>	<b>50</b>
	- likwidacja programu motywacyjnego	0	0
	- inne	170	50
	<b>Przychody finansowe ogółem</b>	<b>95 338</b>	<b>10 807</b>

## 52. Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1.</b>	<b>Odsetki</b>	<b>100 891</b>	<b>89 540</b>
a)	od jednostek powiązanych	0	0
b)	od pozostałych jednostek	100 891	89 540
	- odsetki od kredytów	90 666	76 497
	- odsetki od pożyczek	0	2 308
	- pozostałe odsetki	10 225	10 735
<b>2.</b>	<b>Strata ze zbycia inwestycji</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.</b>	<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>	<b>14 197</b>	<b>0</b>
<b>4.</b>	<b>Inne</b>	<b>27 245</b>	<b>33 937</b>
	- prowizja od kredytu	11 471	12 828
	- inne	0	0
	- poręczenie kredytu	15 774	21 109
	<b>Koszty finansowe ogółem</b>	<b>142 333</b>	<b>123 477</b>

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

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1.</b>	<b>Zysk brutto</b>	<b>756 695</b>	<b>172 498</b>
<b>2.</b>	<b>Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu</b>	<b>393 891</b>	<b>197 100</b>
	- wynagrodzenia	212 612	18 830
	- odpis aktualizujący należności	6 771	4 816
	- rezerwa na badanie sprawozdania	9 000	8 000
	- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	28 553	4 744
	- rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0
	- nadwyżka amortyzacji księgowej nad podatkową	49 704	47 697
	- koszty bilansowe związane z leasingiem	10 889	11 400
	- rezerwa na badanie skonsolidowanego sprawozdania	5 000	5 000
	- rezerwa na nagrody jubileuszowe	9 301	590
	- utworzenie programu motywacyjnego	0	0
	- PEFRON	26 069	19 441
	- Inne koszty	35 992	76 581
<b>3.</b>	<b>Zwiększenia kosztów podatkowych</b>	<b>165 827</b>	<b>161 177</b>
	- koszty podatkowe związane z leasingiem	46 248	66 039
	- inne koszty	119 578	95 138
<b>4.</b>	<b>Przychody nie będące przychodami podatkowymi</b>	<b>574 352</b>	<b>95 544</b>
	- dotacja z PFRON dot. 2013 r. otrzymana w 2014 r.	0	3 066
	- wycena posiadanych akcji na dzień bilansowy	0	1 800
	- dywidenda od jednostki zależnej	564 667	82 251
	- przychody z tytułu dotacji do ŚT	3 973	3 973
	- inne	4 119	4 454
	- Odpis aktualizujący należności	1 592	0
<b>5.</b>	<b>Zwiększenia przychodów podatkowych</b>	<b>4 200</b>	<b>3 150</b>
	- dotacja z PFRON dot 2014 roku otrzymana w 2015 roku	0	3 150
	- akcje Grodna rozliczone w 01/2015	680	0
	- przychody stystystyczne	3 520	0
<b>6.</b>	<b>Dochód /strata</b>	<b>414 607</b>	<b>116 027</b>
	w tym strata jednostki dominującej	-135 339	-587 337
	zyski podmiotów zależnych	549 946	703 364
<b>7.</b>	<b>Odliczenia od dochodu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8.</b>	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>549 946</b>	<b>703 364</b>
<b>9.</b>	<b>Podatek według stawki 19%</b>	<b>104 489</b>	<b>133 639</b>
<b>10.</b>	<b>Odliczenia od podatku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>11.</b>	<b>Podatek należny</b>	<b>104 489</b>	<b>133 639</b>
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	-54 276	-999
13.	Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	-149	2 773
<b>14.</b>	<b>Razem obciążenie wyniku brutto</b>	<b>50 064</b>	<b>135 413</b>

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

Nie dotyczy

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

---

**56. Umowy zawarte przez jednostkę, nieuwzględnione w bilansie**

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

**58. Wynagrodzenie biegłego rewidenta**

Lp.	Wyszczególnienia	Wysokość wynagrodzenia
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostkowego	8 000
2.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego skonsolidowanego	5 000
	<b>Suma</b>	<b>13 000</b>

**59. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym**

Nie dotyczy

**60. Porównywalność danych**

W 2015 r. ujęto jedną umowę leasingową samochodu osobowego jako leasingu finansowego, która w 2014 r. prezentowana była w jednostce zależnej jako leasing operacyjny tj. zgodnie z podejściem podatkowym. Rozpoznanie umowy jako leasing finansowy dla roku 2014 spowodowałoby następujące zmiany w bilansie i rachunku zysków i strat:

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Wyszczególnienie	Dane za 2014 przed przekształceniem	Zmiany	Dane za 2014 po przekształceniu
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>2 853 567</b>	<b>419 261</b>	<b>3 272 829</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 798 389</b>	-	<b>1 798 389</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-
2. Wartość firmy	1 383 415	-	1 383 415
3. Inne wartości niematerialne i prawne	350 115	-	350 115
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-
5. Wartości niematerialne i prawne w toku realizacji	64 858	-	64 858
<b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>566 142</b>	-	<b>566 142</b>
1. Wartość firmy jednostki zależne	566 142	-	566 142
2. Wartość firmy jednostki współzależne	-	-	-
<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>358 993</b>	<b>419 261</b>	<b>778 254</b>
1. Środki trwałe	358 993	419 261	778 254
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 747	-	12 747
c) urządzenia techniczne i maszyny	108 646	-	108 646
d) środki transportu	180 119	419 261	599 380
e) inne środki trwałe	57 482	-	57 482
2. Środki trwałe w budowie	-	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-
<b>IV. Należności długoterminowe</b>	-	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-	-
<b>V. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>42 426</b>	-	<b>42 426</b>
1. Nieruchomości	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	42 426	-	42 426
a) w jednostkach zal. nie będących spół. nie wyc. metodą praw włas	-	-	-
b) w jednostkach zal. współzależnych wycen. metodą praw własno	-	-	-
c) w pozostałych jednostkach	42 426	-	42 426
- udzielone pożyczki	42 426	-	42 426
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
<b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>87 617</b>	-	<b>87 617</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	87 617	-	87 617
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 104 600</b>	-	<b>1 104 600</b>
<b>I. Zapasy</b>	-	-	-
1. Materiały	-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	-
4. Towary	-	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-	-
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>847 553</b>	-	<b>847 553</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	1 347	-	1 347
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 347	-	1 347
- do 12 miesięcy	1 347	-	1 347
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	846 206	-	846 206
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	825 607	-	825 607
- do 12 miesięcy	825 607	-	825 607
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	16 253	-	16 253
c) inne	4 346	-	4 346
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	-
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>230 289</b>	-	<b>230 289</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	230 289	-	230 289
a) w jednostkach zal. nie będących spół. hand. Jed. współ.	-	-	-
b) w jednostkach zal. będących spół. Hand. I j. współzależnych	-	-	-
c) w pozostałych jednostkach	115 857	-	115 857
- udziały lub akcje	115 857	-	115 857
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	114 432	-	114 432
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	114 432	-	114 432
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>26 758</b>	-	<b>26 758</b>
<b>AKTYWA OGÓŁEM</b>	<b>3 958 167</b>	<b>419 261</b>	<b>4 377 428</b>



## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Wyszczególnienie	Dane za 2014 przed przekształceniem	Zmiany	Dane za 2014 po przekształceniu
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>1 957 435</b>	<b>19 949</b>	<b>1 977 384</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	269 476		269 476
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-		-
III. Udziały (akcje) własne	-		-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 941 367		1 941 367
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-		-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-		-
VII. Różnice kursowe z przeliczenia	-		-
VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 107 697	-	107 697
IX. Zysk (strata) netto	- 145 711	19 949	125 762
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-		-
<b>B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI</b>	-		-
<b>C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>	-		-
I. Ujemna wartość firmy jednostki zależne	-		-
II. Ujemna wartość firmy jednostki współzależne	-		-
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>2 000 733</b>	<b>399 312</b>	<b>2 400 044</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>123 316</b>	-	<b>123 316</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 576		12 576
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	18 866		18 866
- długoterminowa	18 866		18 866
- krótkoterminowa	-		-
3. Pozostałe rezerwy	91 874		91 874
- długoterminowe	-		-
- krótkoterminowe	91 874		91 874
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>896 702</b>	<b>336 915</b>	<b>1 233 617</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	-		-
2. Wobec pozostałych jednostek	896 702	336 915	1 233 617
a) kredyty i pożyczki	799 813		799 813
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-		-
c) inne zobowiązania finansowe	96 889	336 915	433 804
d) inne	-		-
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>939 497</b>	<b>62 397</b>	<b>1 001 893</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	1 558		1 558
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 558		1 558
- do 12 miesięcy	1 558		1 558
- powyżej 12 miesięcy	-		-
b) inne	-		-
2. Wobec pozostałych jednostek	937 939	62 397	1 000 335
a) kredyty i pożyczki	416 603		416 603
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-		-
c) inne zobowiązania finansowe	34 371	62 397	96 768
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	120 963		120 963
- do 12 miesięcy	120 963		120 963
- powyżej 12 miesięcy	-		-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-		-
f) zobowiązania wekslowe	-		-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	243 647		243 647
h) z tytułu wynagrodzeń	117 255		117 255
i) inne	5 100		5 100
3. Fundusze specjalne	-		-
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>41 218</b>	-	<b>41 218</b>
1. Ujemna wartość firmy	-		-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	41 218		41 218
- długoterminowe	23 838		23 838
- krótkoterminowe	17 380		17 380
<b>PASYWA OGÓŁEM</b>	<b>3 958 167</b>	<b>419 261</b>	<b>4 377 428</b>

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Wyszczególnienie	Dane za 2014 przed przekształceniem	Zmiany	Dane za 2014 po przekształceniu
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:</b>	<b>7 855 072</b>	-	<b>7 855 072</b>
- od jednostek powiązanych	8 790		8 790
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 855 072		7 855 072
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>7 018 073</b>	-	<b>6 998 123</b>
I. Amortyzacja	98 961	46 585	145 545
II. Zużycie materiałów i energii	211 390		211 390
III. Usługi obce	1 636 193	59 672	1 576 521
IV. Podatki i opłaty, w tym:	75 727	6 862	68 865
- podatek akcyzowy	-		-
V. Wynagrodzenia	4 195 672		4 195 672
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	716 068		716 068
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	84 061		84 061
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-		-
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>836 999</b>	<b>19 949</b>	<b>856 948</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>10 570</b>	-	<b>10 570</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	900		900
II. Dotacje	7 039		7 039
III. Inne przychody operacyjne	2 631		2 631
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>642 263</b>	-	<b>642 263</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-		-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	16 667		16 667
III. Inne koszty operacyjne	625 596		625 596
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>205 306</b>	<b>19 949</b>	<b>225 256</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>10 807</b>	-	<b>10 807</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	2 389		2 389
- od jednostek powiązanych	-		-
II. Odsetki, w tym:	6 484		6 484
- od jednostek powiązanych	-		-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	84		84
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	1 800		1 800
V. Inne	50		50
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>123 477</b>	-	<b>123 477</b>
I. Odsetki, w tym:	89 540		89 540
- dla jednostek powiązanych	-		-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-		-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-		-
IV. Inne	33 937		33 937
<b>I. ZYSK (STRATA) ze sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporz.</b>	-		-
<b>J. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ</b>	<b>92 637</b>	<b>19 949</b>	<b>112 586</b>
<b>K. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (K.I.-K.II.)</b>	-	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-		-
II. Straty nadzwyczajne	-		-
<b>L. Odpis wartości firmy</b>	<b>102 935</b>	-	<b>102 935</b>
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	102 935		102 935
I. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-		-
<b>M. Odpis ujemnej wartości firmy</b>	-	-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-		-
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-		-
<b>N. Zyski Straty z udziałów w.j. podporządkow. wycen. meto</b>	-		-
<b>O. ZYSK (STRATA) BRUTTO</b>	<b>10 298</b>	<b>19 949</b>	<b>9 651</b>
<b>P. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>135 413</b>		<b>135 413</b>
<b>Q. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU</b>	-		-
<b>R. ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI</b>	-	-	-
<b>S. ZYSK (STRATA) NETTO</b>	<b>145 711</b>	<b>19 949</b>	<b>125 762</b>

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

---

**61. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji**

Nie dotyczy

**62. Informacje dodatkowe, jeśli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Nie dotyczy

**63. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

Lp.	Wyszczególnienie
1.	<b>Dane jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej</b> ABAK S.A. Olsztyn, ul. Marii Skłodowskiej-Curie 18/20
2.	<b>Dane jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzanym przez ABAK S.A.</b> Valor sp. zo.o. Warszawa, ul. Łukowska 1 lok. 145
3.	<b>Dane jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzanym przez ABAK S.A.</b> Progress XXVIII Sp. z o.o. Legnica, ul. Złotoryjska 63

**64. Sprawozdanie finansowe za okres, w którym nastąpiło połączenie**

Nie dotyczy

**65. Opis niepewności możliwości kontynuowania dalszej działalności, o ile występuje**

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

**67. Transakcje zabezpieczające**

Nie dotyczy

**68. Instrumenty finansowe**

Wartość posiadanych akcji obcych aktualizowana jest na dzień bilansowy.

**69. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym**

Umowa kredytowa w rachunku bieżącym nr U0003066874760 Alior Bnk S.A. z 15-03-2016 kwota 350 tys. PLN.

Umowa kredytowa w rachunku bieżącym nr S0505987/01/00 z 02-03-2016 kwota 500 tys. PLN.