

**ABAK S.A.**

**Sprawozdanie finansowe**

**za rok obrotowy  
od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

---

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy  
od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku**

Dla akcjonariuszy ABAK S.A.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami. Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

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

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 5 128 612,65 złotych,
- Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku (wariant porównawczy) wykazujący zysk netto w kwocie 858 576,69 złotych.
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku wykazujące wzrost stanu kapitału własnego o kwotę 642 995,89 złotych.

Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 23 543,24 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 18.06.2020 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- księgową
- Doradztwo podatkowe

### 2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 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:

- autorskie prawa majątkowe lub zrównane z nimi – 10%-50%
- inne wartości niematerialne i prawne – 5%-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%

### 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 18.06.2020 roku



Wyszczególnienie	Nota	31.12.2019	31.12.2018
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>6</b>	<b>4 236 087,73</b>	<b>3 964 065,29</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1, 2</b>	<b>941 908,55</b>	<b>1 319 776,78</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		256 536,21	333 497,08
2. Wartość firmy		294 651,66	548 002,49
3. Inne wartości niematerialne i prawne		390 720,68	438 277,21
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>706 549,61</b>	<b>874 553,68</b>
1. Środki trwałe	3, 4	704 252,86	872 256,93
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
c) urządzenia techniczne i maszyny		35 334,44	56 812,35
d) środki transportu		665 417,34	809 626,22
e) inne środki trwałe		3 501,08	5 818,36
2. Środki trwałe w budowie	8	2 296,75	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>2 455 690,43</b>	<b>1 686 879,43</b>
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe		2 455 690,43	1 686 879,43
a) w jednostkach powiązanych		2 455 690,43	1 686 879,43
- udziały lub akcje		1 991 786,50	1 066 738,50
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki		463 903,93	620 140,93
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>14</b>	<b>131 939,14</b>	<b>82 855,40</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		59 847,58	82 855,40
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		72 091,56	
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>12, 13</b>	<b>892 524,92</b>	<b>972 099,39</b>
<b>I. Zapasy</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>685 513,55</b>	<b>845 165,19</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		134 550,60	402 863,27
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		134 550,60	402 863,27
- do 12 miesięcy		134 550,60	402 863,27
- 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		550 962,95	442 301,92
3. Należności od pozostałych jednostek		529 296,42	399 055,73
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		529 296,42	399 055,73
- do 12 miesięcy		529 296,42	399 055,73
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		6 299,73	30 783,29
c) inne		15 366,80	12 462,90
d) dochodzone na drodze sądowej			
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>10</b>	<b>106 393,49</b>	<b>67 785,25</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		106 393,49	67 785,25
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach		20 820,00	5 755,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki		20 820,00	5 755,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		85 573,49	62 030,25
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		85 073,49	62 030,25
- inne środki pieniężne		500,00	
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>14</b>	<b>100 617,88</b>	<b>59 148,95</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>			
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>			
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>5 128 612,65</b>	<b>4 936 164,68</b>

Olsztyn, dnia 18-06-2020 roku

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

.....  
Igor Puterko  
Wiceprezes Zarządu

.....  
Ewa Stojarczyk  
Członek Zarządu

.....  
Paweł Puterko  
Prezes Zarządu

.....  
Członek Zarządu

Wyszczególnienie	Nota	43830	43465
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		<b>3 094 921,03</b>	<b>2 451 925,14</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>1 966 868,34</b>	<b>1 652 009,99</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>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>17</b>	<b>858 576,69</b>	<b>530 439,15</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>			
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>2 033 691,62</b>	<b>2 484 239,54</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>18</b>	<b>288 100,65</b>	<b>259 230,30</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		54 284,00	51 692,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		16 018,44	1 467,78
- długoterminowa		16 018,44	1 467,78
- krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy		217 798,21	206 070,52
- długoterminowe		20 431,12	20 431,12
- krótkoterminowe		197 367,09	185 639,40
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>19</b>	<b>547 535,53</b>	<b>989 455,58</b>
1. Wobec jednostek powiązanych			266 000,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek		547 535,53	723 455,58
a) kredyty i pożyczki		161 073,84	214 986,40
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe		386 461,69	508 469,18
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>1 172 108,38</b>	<b>1 208 633,88</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		66 915,62	11 241,94
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		20 915,62	11 241,94
- do 12 miesięcy		20 915,62	11 241,94
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne		46 000,00	
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		1 105 192,76	1 197 391,94
a) kredyty i pożyczki		444 421,27	677 298,94
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe		121 961,74	125 154,32
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		93 887,53	122 621,59
- do 12 miesięcy		93 887,53	122 621,59
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		241 646,09	236 916,53
h) z tytułu wynagrodzeń		1 061,66	10 100,18
i) inne		202 214,47	25 300,38
4. Fundusze specjalne			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>22</b>	<b>25 947,06</b>	<b>26 919,78</b>
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		25 947,06	26 919,78
- długoterminowe		3 974,34	7 947,06
- krótkoterminowe		21 972,72	18 972,72
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>5 128 612,65</b>	<b>4 936 164,68</b>

Olsztyn, dnia 18-06-2020 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	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:</b>	<b>25</b>	<b>7 129 969,94</b>	<b>6 711 290,66</b>
- od jednostek powiązanych		466 530,13	623 482,35
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		7 129 969,94	6 711 290,66
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>6 425 215,36</b>	<b>5 825 278,60</b>
I. Amortyzacja		233 401,92	187 845,08
II. Zużycie materiałów i energii		226 003,25	196 702,78
III. Usługi obce		1 800 951,94	1 646 418,56
IV. Podatki i opłaty, w tym:		24 674,36	24 037,23
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia		3 364 007,35	3 067 469,73
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		616 729,34	565 154,07
- emerytalne		259 324,59	231 810,84
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		159 447,20	137 651,15
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>		<b>704 754,58</b>	<b>886 012,06</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>		<b>54 110,39</b>	<b>135 375,41</b>
<b>I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>			
II. Dotacje		41 198,16	122 397,64
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne		12 912,23	12 977,77
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>		<b>330 570,73</b>	<b>321 439,94</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		26 599,22	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		33 525,52	23 372,70
III. Inne koszty operacyjne		270 445,99	298 067,24
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>		<b>428 294,24</b>	<b>699 947,53</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>		<b>579 839,36</b>	<b>60 438,93</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		550 000,00	35 284,98
a) od jednostek powiązanych		550 000,00	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:		29 839,36	24 888,95
- od jednostek powiązanych		27 769,14	24 303,02
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne			265,00
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>		<b>67 142,09</b>	<b>98 697,44</b>
I. Odsetki, w tym:		55 532,44	68 543,14
- dla jednostek powiązanych		3 531,21	12 400,14
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne		11 609,65	30 154,30
<b>I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)</b>		<b>940 991,51</b>	<b>661 689,02</b>
<b>J. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>29</b>	<b>82 414,82</b>	<b>131 249,87</b>
<b>K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>			
<b>N. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)</b>		<b>858 576,69</b>	<b>530 439,15</b>

Olsztyn, dnia 18-05-2020 roku

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

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

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

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

.....  
Członek Zarządu

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 451 925,14</b>	<b>2 110 119,19</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>2 451 925,14</b>	<b>2 110 119,19</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	1 652 009,99	1 619 388,99
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	314 858,35	32 621,00
a) zwiększenie (z tytułu)	314 858,35	37 062,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	314 858,35	37 062,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		4 441,00
- pokrycia straty		4 441,00
- pokrycia straty lat ubiegłych		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 966 868,34	1 652 009,99
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		
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	530 439,15	225 695,20
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
- dywidenda	530 439,15	225 695,20
b) zmniejszenie (z tytułu)	314 858,35	37 062,00
- podział na kapitał zapasowy		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	858 576,69	530 439,15
6. Wynik netto	858 576,69	530 439,15
a) zysk netto		
b) strata netto		
c) odpis z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>3 094 921,03</b>	<b>2 451 925,14</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>2 879 340,23</b>	<b>2 236 344,34</b>

Olsztyn, dnia 18-06-2020 roku

.....  
**Marzena Leonowicz**

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....  
**Igor Puferko**

Wiceprezes Zarządu

.....  
**Ewa Stolarczyk**

Członek Zarządu

.....  
**Paweł Puferko**

Prezes Zarządu

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
<b>A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I. Zysk (strata) netto	858 576,69	530 439,15
II. Korekty razem	65 506,40	708 334,46
1. Amortyzacja	486 752,75	454 925,72
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-524 306,92	8 369,21
5. Zmiana stanu rezerw	26 599,22	
6. Zmiana stanu zapasów	28 870,35	49 549,32
7. Zmiana stanu należności		
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	158 158,64	134 514,30
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-20 535,25	-14 104,05
10. Inne korekty	-90 032,39	75 079,96
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	924 083,09	1 238 773,61
<b>B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I. Wpływy	783 531,36	270 778,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	32 520,00	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	751 011,36	270 778,00
a) w jednostkach powiązanych	734 006,14	250 447,07
b) w pozostałych jednostkach	17 005,22	20 330,93
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	14 935,00	19 745,00
- odsetki	2 070,22	585,93
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	780 968,00	969 356,58
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	750 968,00	522 000,00
a) w jednostkach powiązanych	750 968,00	522 000,00
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	30 000,00	12 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	2 563,36	-698 578,58
<b>C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I. Wpływy	547 580,15	432 464,68
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	547 580,15	432 464,68
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	1 450 683,36	950 145,79
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	215 580,80	188 633,20
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 054 355,52	538 682,81
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	125 214,60	154 286,64
8. Odsetki	55 532,44	68 543,14
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-903 103,21	-517 681,11
<b>D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>23 543,24</b>	<b>22 513,92</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>23 543,24</b>	<b>22 513,92</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>62 030,25</b>	<b>39 516,33</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>	<b>85 573,49</b>	<b>62 030,25</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Olsztyn, dnia 18-06-2020 roku

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

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

.....  
**Ewa Stolarczyk**  
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>384 804,33</b>	<b>4 335 041,86</b>	<b>738 541,68</b>		<b>5 458 387,87</b>
a)	Zwiększenia, w tym:					
	- aktualizacja wartości					
	- nabycie					
	- przemieszczenie wewnętrzne					
	- inne					
b)	Zmniejszenia, w tym:			52 415,63		52 415,63
	- likwidacja					
	- aktualizacja wartości			52 415,63		52 415,63
	- sprzedaż					
	- przemieszczenie wewnętrzne					
	- inne					
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>384 804,33</b>	<b>4 335 041,86</b>	<b>686 126,05</b>		<b>5 405 972,24</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>51 307,25</b>	<b>3 787 039,37</b>	<b>300 264,47</b>		<b>4 138 611,09</b>
a)	Zwiększenia	<b>76 960,87</b>	<b>253 350,83</b>	<b>47 556,53</b>		<b>377 868,23</b>
	- aktualizacja wartości					
	- nabycie					
	- przemieszczenie wewnętrzne					
	- inne	<b>76 960,87</b>	<b>253 350,83</b>	<b>47 556,53</b>		<b>377 868,23</b>
b)	Zmniejszenia, w tym:			52 415,63		52 415,63
	- likwidacja					
	- aktualizacja wartości			52 415,63		52 415,63
	- sprzedaż					
	- przemieszczenie wewnętrzne					
	- inne					
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>128 268,12</b>	<b>4 040 390,20</b>	<b>295 405,37</b>		<b>4 464 063,69</b>
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>333 497,08</b>	<b>548 002,49</b>	<b>438 277,21</b>		<b>1 319 776,78</b>
<b>6.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>256 536,21</b>	<b>294 651,66</b>	<b>390 720,68</b>		<b>941 908,55</b>

**Nota nr 2**

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

- DODATNIA WARTOŚĆ FIRMY SymbioZone 2018.06.27 Liniowa 20,00 wartość netto 25 011,16
- DODATNIA WARTOŚĆ FIRMY ( EŁK) 2015.10.27 Liniowa 20,00 wartość netto 159 120,73
- DODATNIA WARTOŚĆ FIRMY ( AUGUR) 2016.12.01 Liniowa 20,00 wartość netto 110 519,77
- Wartość kosztów zakończonych prac rozwojowych (CHMURA) wyniósł 384 804,33 zł i przyjęto okres amortyzacji 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 2019.

**Nota nr 4**

**Zakres zmian wartości środków trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyn	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>			<b>620 249,69</b>	<b>913 124,49</b>	<b>376 606,17</b>	<b>1 909 980,35</b>
a)	Zwiększenia, w tym:						
	- aktualizacja wartości						
	- nabycie						
	- przemieszczenie wewnętrzne						
	- inne						
b)	Zmniejszenia, w tym:			294 515,42	124 462,21	25 417,10	444 394,73
	- likwidacja						
	- aktualizacja wartości			294 515,42		25 417,10	319 932,52
	- sprzedaż				124 462,21		124 462,21
	- przemieszczenie wewnętrzne						
	- inne						
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>			<b>325 734,27</b>	<b>788 662,28</b>	<b>351 189,07</b>	<b>1 465 585,62</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>			<b>563 437,34</b>	<b>103 498,27</b>	<b>370 787,81</b>	<b>1 037 723,42</b>
a)	Zwiększenia, w tym:			21 477,91	85 089,33	2 317,28	108 884,52
	- aktualizacja wartości						
	- nabycie						
	- przemieszczenie wewnętrzne						
	- inne			21 477,91	85 089,33	2 317,28	108 884,52
b)	Zmniejszenia, w tym:			294 515,42	65 342,66	25 417,10	385 275,18
	- likwidacja						
	- aktualizacja wartości			294 515,42		25 417,10	319 932,52
	- sprzedaż				65 342,66		65 342,66
	- przemieszczenie wewnętrzne						
	- inne						
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>			<b>290 399,83</b>	<b>123 244,94</b>	<b>347 687,99</b>	<b>761 332,76</b>
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>			<b>56 812,35</b>	<b>809 626,22</b>	<b>5 818,36</b>	<b>872 256,93</b>
<b>6.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>			<b>35 334,44</b>	<b>665 417,34</b>	<b>3 501,08</b>	<b>704 252,86</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 niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.**

Nie dotyczy

**Nota nr 8**

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

Lp.	Wyszczególnienie	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
<b>1.</b>	<b>Wartość na początek okresu</b>	<b>2 296,75</b>		<b>2 296,75</b>
	Zwiększenia, w tym:			
	- nabycie			
	- 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>1 686 879,43</b>				<b>1 686 879,43</b>
a)	Zwiększenia, w tym:			<b>947 811,00</b>				<b>947 811,00</b>
	- nabycie			<b>947 811,00</b>				<b>947 811,00</b>
	- aport							
	- aktualizacja wartości							
	- inne							
b)	Zmniejszenia, w tym:			<b>179 000,00</b>				<b>179 000,00</b>
	- sprzedaż							
	- aport							
	- aktualizacja wartości							
	- inne			<b>179 000,00</b>				<b>179 000,00</b>
	Przemieszczenia							
<b>2.</b>	<b>Wartość na koniec okresu</b>			<b>2 455 690,43</b>				<b>2 455 690,43</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>85 611,63</b>	<b>52 325,06</b>		<b>37 172,70</b>	<b>100 763,99</b>
a.	należności długoterminowe					
b.	należności z tytułu dostaw i usług	<b>85 611,63</b>	<b>52 325,06</b>		<b>37 172,70</b>	<b>100 763,99</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>85 611,63</b>	<b>52 325,06</b>		<b>37 172,70</b>	<b>100 763,99</b>

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

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących zapasy w roku 2019.

**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>82 855,40</b>	<b>75 061,56</b>	<b>25 977,82</b>	<b>131 939,14</b>
-	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	82 855,40		23 007,82	59 847,58
-	Aktualizacje programów		75 061,56	2 970,00	72 091,56
<b>2.</b>	<b>Krótkoterminowe</b>	<b>59 148,95</b>	<b>261 713,89</b>	<b>220 244,96</b>	<b>100 617,88</b>
-	Pólisy ubezpieczeniowe	35 827,89	49 652,12	53 393,76	32 086,25
-	Prenumeraty	1 328,28	1 642,68	2 970,96	
-	Domeny	1 184,32	5 638,99	2 563,04	4 260,27
-	Aktualizacje programów	11 116,93	192 097,06	146 390,00	56 823,99
-	Notowania akcji		3 000,00	3 000,00	
-	Podpisy elektroniczne	4 503,62	6 901,00	5 439,29	5 965,33
-	Panorama firm i reklama	1 550,00	2 650,00	2 850,00	1 350,00
-	Koszty roku 2019	3 637,91	132,04	3 637,91	132,04
-					
-					
<b>3.</b>	<b>Razem</b>	<b>142 004,35</b>	<b>336 775,45</b>	<b>246 222,78</b>	<b>232 557,02</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.	1879110	0,10	187 911,00	69,7%	69,7%
2.	Igor Puterko	218797	0,10	21 879,70	8,1%	8,1%
3.	Ewa Stolarczyk	195000	0,10	19 500,00	7,2%	7,2%
4.	Marzena Leonowicz	150000	0,10	15 000,00	5,6%	5,6%
5.	Pozostali	251853	0,10	25 185,30	9,4%	9,4%
6.						
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 2019 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>51 692,00</b>	<b>2 592,00</b>			<b>54 284,00</b>
<b>2.</b>	<b>Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>1 467,78</b>	<b>14 550,66</b>			<b>16 018,44</b>
a)	długoterminowe	1 467,78	14 550,66			16 018,44
-	rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	1 467,78	14 550,66			16 018,44
b)	krótkoterminowe					
<b>3.</b>	<b>Pozostałe rezerwy</b>	<b>206 070,52</b>	<b>11 727,69</b>			<b>217 798,21</b>
a)	długoterminowe	20 431,12				20 431,12
-	rezerwy na nagrody jubileuszowe	20 431,12				20 431,12
b)	krótkoterminowe	185 639,40	11 727,69			197 367,09
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	185 639,40	11 727,69			197 367,09



## 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>					
-	kredyty bankowe					
-	pożyczki					
-	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>	547 535,53		547 535,53		
-	kredyty bankowe					
-	pożyczki	161 073,84		161 073,84		
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych					
-	inne zobowiązania finansowe	386 461,69		386 461,69		
-	inne					
<b>4.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe ogółem</b>	547 535,53		547 535,53		

## Nota nr 20

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

Nie dotyczy.

## Nota nr 21

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

Kredyt obrotowy w rachunku bieżącym nr S0505987/01/00 z dnia 02/03/2016 w Santander Bank Polska S.A. - weksel in blanco, poręczenie cywilne udzielone przez Progress XXVIII Sp. z o.o., gwarancja w wysokości 60% kwoty kredytu tj 300 000 PLN udzielona przez BGK w ramach umowy portfelowej linii gwarancyjnej de minimis, gwarancja w wysokości 60% kwoty kredytu tj 210 000 PLN udzielona przez BGK w ramach umowy portfelowej linii gwarancyjnej de minimis.

Kredyt obrotowy umowa nr UD003066874760 z dnia 15 marca 2016 w ALIOR BANK- gwarancja de minimis 2018

Umowa pożyczki nr 2017/82/RPOWiM/2009 z dnia 18 grudnia 2017 z Warmińsko-Mazurską Agencją Rozwoju Regionalnego S.A. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, poręczenie wekslowe udzielone przez VALOR Sp. z o.o., Poręczenie wekslowe udzielone przez Progress XXVIII Sp. z o.o., Poręczenie wekslowe udzielone przez Panią Małgorzatę Puterko i Pna Pawła Puterko, Poręczenie cywilne udzielone przez Warmińsko-Mazurski Fundusz "poręczenia Kredytowe" Sp. z o.o.

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

## Nota nr 22

## Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
<b>1.</b>	<b>Ujemna wartość firmy</b>				
<b>2.</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>26 919,78</b>	<b>25 147,72</b>	<b>26 120,44</b>	<b>25 947,06</b>
a)	długoterminowe	7 947,06		3 972,72	3 974,34
-	dotacje na zakup środków trwałych	7 947,06		3 972,72	3 974,34
b)	krótkoterminowe	18 972,72	25 147,72	22 147,72	21 972,72
-	rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	15 000,00	18 000,00	15 000,00	18 000,00
-	dotacje na zakup środków trwałych	3 972,72	3 972,72	3 972,72	3 972,72
-	pozostałe		3 175,00	3 175,00	
<b>3.</b>	<b>Razem</b>	<b>26 919,78</b>	<b>25 147,72</b>	<b>26 120,44</b>	<b>25 947,06</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.	Umowa pożyczki od Warmińsko-Mazurskiej Agencji	204 800,16	43 726,32	161 073,84
2.	Umowa leasingowa TOYOTA	61 468,65	20 156,75	41 311,90
3.	Umowa leasingowa Mercedes-Benz NP4/02202/201	115 797,70	30 008,71	85 788,99
4.	Umowa leasingowa Mercedes-Benz L282830	331 157,08	71 796,28	259 360,80
5.	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	172 709,44	100 617,88	72 091,56
6.				

## 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
<b>1.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>				
-					
<b>2.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży usług</b>	<b>7 129 969,94</b>		<b>6 711 290,66</b>	
-	Usługi księgowe Olsztyn	3 396 785,44		3 100 754,52	
-	Usługi księgowe Łódź	635 584,03		537 233,25	
-	Usługi księgowe Warszawa Ochota	327 453,41		373 956,10	
-	Usługi księgowe Wrocław	854 497,71		777 202,82	
-	Usługi księgowe Ełk	623 466,00		566 361,72	
-	Usługi księgowe Warszawa Bielany	814 481,87		726 238,80	
-	Pozostałe usługi dla jednostek powiązanych	466 530,13		623 482,35	
-	Pozostałe usługi Olsztyn	11 171,35		6 061,10	
-					
<b>3.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży towarów</b>				
-					
<b>4.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży materiałów</b>				
-					
<b>5.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	<b>7 129 969,94</b>		<b>6 711 290,66</b>	

**Nota nr 26**

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	233 401,92	187 845,08
2.	Zużycie materiałów i energii	226 003,25	196 702,78
3.	Usługi obce	1 800 951,94	1 646 418,56
4.	Podatki i opłaty	24 674,36	24 037,23
-	- podatek akcyzowy		
5.	Wynagrodzenia	3 364 007,35	3 067 469,73
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	616 729,34	565 154,07
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	159 447,20	137 651,15
	Koszty rodzajowe ogółem	6 425 215,36	5 825 278,60
8.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		

**Nota nr 27**

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

Nie dotyczy.

**Nota nr 28**

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

Nie dotyczy.

**Nota nr 29**

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

Nota wykazana w formacie XML.

**Nota nr 30**

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

Spółka nie planuje dokonania nabycia istotnych składników majątku trwałego.

W roku 2019 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 2019 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	65	70
2.	Pracownicy fizyczni	1	1
3.			
	<b>Razem</b>	<b>66</b>	<b>71</b>

**Nota nr 33**

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1.</b>	<b>Wynagrodzenia za rok obrotowy obciążające koszty/zysk</b>	<b>235 464,00</b>	<b>236 464,00</b>
-	członkowie organów Zarządzających	217 464,00	221 464,00
-	członkowie organów Administrujących		
-	członkowie organów Nadzorujących	18 000,00	15 000,00
<b>2.</b>	<b>Razem</b>	<b>235 464,00</b>	<b>236 464,00</b>

**Nota nr 34**

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy.

**Nota nr 35**

**Informacja 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 2019 rok wyniosło 12 tys. zł

Wynagrodzenie za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2019 rok wyniosło 6 tys. zł.

**Nota nr 38**

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

Nie dotyczy.

**Nota nr 39**

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

W chwili obecnej Zarząd ABAK SA - w oparciu o posiadane dane i informacje - uważa, że epidemia COVID będzie wpływała na sytuację grupy w sposób umiarkowany, a wraz z upływem czasu będą podejmowane decyzje dostosowawcze do pojawiających się zagrożeń i zmian w otoczeniu. Ewentualne zwiększenie wpływu COVID mogłoby nastąpić w przypadku długofalowego, znacznego rozwoju epidemii skutkującego długoterminowym, bardzo mocnym załamaniem gospodarczym, jednakże kolejne decyzje rządowe o odmrażaniu gospodarki sugerują, że tak negatywny scenariusz nie zaistnieje. Zarząd uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenia po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień.

**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:		Zakup na rzecz firmy:	
VALOR SP. Z O.O.	214 440,86 zł	VALOR SP. Z O.O.	31 595,18 zł
PROFESCAPITAL SP. Z O.O.	31 162,18 zł	PROFESCAPITAL SP. Z O.O.	96 000,00 zł
PROGRESS XXVIII SP. Z O.O.	220 927,09 zł	PROGRESS XXVIII SP. Z O.O.	95 920,00 zł
		FINESTI SP. Z O.O.	2 548,50 zł
Należności na rzecz firmy:		Zobowiązania na rzecz firmy:	
VALOR SP. Z O.O.	24 551,84 zł	VALOR SP. Z O.O.	3 094,76 zł
PROFESCAPITAL SP. Z O.O.	3 135,02 zł	PROFESCAPITAL SP. Z O.O.	0 zł
PROGRESS XXVIII SP. Z O.O.	106 863,74 zł	PROGRESS XXVIII SP. Z O.O.	14 686,20 zł
		FINESTI SP. Z O.O.	3 134,66 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 trzech jednostkach: VALOR Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, Progress XXVIII Sp. z o.o. z siedzibą w Legnicy oraz Finesti Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu.

Analogicznie udział występuje w zarządzaniu oraz w zysku/stracie netto.

W roku 2019 kapitał własny firmy Progress XXVIII Sp. z o.o. wynosił 589 889,33 zł, strata netto 77 946,70 zł

W roku 2019 kapitał własny firmy Valor Sp. z o.o. wynosił 160 823,80 zł, zysk netto 100 521,37 zł

W roku 2019 kapitał własny firmy Finesti Sp. z o.o. wynosi 174 273,54 zł, strata netto 5 450,36

**Nota nr 45**

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

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

Nie dotyczy.

**Nota nr 46**

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

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

**Nota nr 47**

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

Nie dotyczy.

**Nota nr 48**

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

- 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
  - a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
  - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
  - c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,
- 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
  - a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
  - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
  - c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

Nie dotyczy.

**Nota nr 49**

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

Nie dotyczy.

**Nota nr 50**

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

Nie dotyczy.

**Nota nr 51**

Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie

Nie dotyczy.

**Nota nr 52**

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

Nie dotyczy.

**Nota nr 53**

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

Nie dotyczy.