



KSIĘGOWOŚĆ, PODATKI, KADRY I PŁACE

Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

III kwartał 2018 r.

Autoryzowany Doradca:



Raport sporządzony zgodnie z wymogami określonymi w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”. Rolę Autoryzowanego Doradcy dla Abak S.A. pełni PROFESCAPITAL Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Ofiar Oświęcimskich 15, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000139758. Data publikacji niniejszego raportu: 14 listopada 2018 roku.



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

III kwartał 2018 r.

SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE	3
I. SYTUACJA FINANSOWA.....	5
1. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Abak S.A.	5
2. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte jednostkowe wyniki finansowe Abak S.A.	6
3. Analiza wskaźnikowa	9
II. INFORMACJA DOTYCZĄCA AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ ABAK S.A.	11
III. POZOSTAŁE INFORMACJE DO RAPORTU KWARTALNEGO.....	12
1. Opis organizacji Grupy Kapitałowej	12
2. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu	12
3. Wykaz Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej Abak S.A.	13
4. Zatrudnienie w Grupie Abak.....	13
5. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	13
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	19
Bilans Grupy Abak S.A.	19
Skonsolidowany rachunek zysków i strat.....	23
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	25
Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	27
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	29
Bilans Abak S.A.	29
Jednostkowy rachunek zysków i strat.....	33
Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych	35
Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym.....	37



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

III kwartał 2018 r.

WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	III kwartał	
	2018	2017
Przychody netto ze sprzedaży	2 206,80	1 933,54
Zysk (strata) na sprzedaży	259,03	215,29
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	221,49	150,28
Zysk (strata) netto	130,28	67,35
EBITDA	359,31	318,21
Amortyzacja	74,49	54,47
Odpis wartości firmy jednostki zależnej	25,73	25,73
Odpis wartości firmy	63,34	113,46

EBITDA = Zysk z działalności operacyjnej + amortyzacja + odpis wartości firmy

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	30.09.2018	30.09.2017
Kapitał własny	2 825,26	2 262,69
Zobowiązania długoterminowe	451,39	439,06
Zobowiązania krótkoterminowe	2 343,93	2 331,20
Aktywa ogółem	6 412,80	5 312,27
Aktywa obrotowe	4 067,70	2 945,11
Należności krótkoterminowe	3 551,70	2 740,07
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	40,79	81,26



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

III kwartał 2018 r.

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	III kwartał	
	2018	2017
Przychody netto ze sprzedaży	1 631,40	1 477,22
Zysk (strata) na sprzedaży	186,30	191,98
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	150,23	127,96
Zysk (strata) netto	111,05	104,95
EBITDA	263,62	271,19
Amortyzacja	50,05	29,77
Odpis wartości firmy	63,34	113,46

EBITDA = Zysk z działalności operacyjnej + amortyzacja + odpis wartości firmy

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	30.09.2018	30.09.2017
Kapitał własny	2 549,06	2 033,45
Zobowiązania długoterminowe	717,39	435,49
Zobowiązania krótkoterminowe	1 481,83	1 450,79
Aktywa ogółem	4 968,28	4 112,31
Aktywa obrotowe	1 446,85	996,23
Należności krótkoterminowe	945,70	860,58
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	40,79	81,26



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

III kwartał 2018 r.

I. SYTUACJA FINANSOWA

1. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Abak S.A.

Przychody netto ze sprzedaży Grupy Kapitałowej Abak S.A. wyniosły w III kwartale 2018 r. 2 207 tys. PLN i były wyższe o 273 tys. PLN (14%) w stosunku do kwoty 1 934 tys. PLN osiągniętej w III kwartale 2017 r. Miało to związek z intensyfikacją działań wewnątrz Grupy, mających na celu zwiększenie skali działalności poprzez pozyskiwanie nowych klientów oraz aktualizację cen do warunków rynkowych w przypadku obecnych klientów.

W okresie lipiec- wrzesień 2018 r. nastąpił wzrost o 230 tys. PLN (13%) kosztów działalności operacyjnej które na koniec III kwartału wyniosły 1 948 tys. PLN. Powodem zwiększenia kosztów był przede wszystkim związany z rosnącą grupą klientów wzrost kosztów usług obcych (o 115 tys. PLN) oraz kosztów wynagrodzeń (o 75 tys. PLN).

Zysk ze sprzedaży za III kwartał 2018 roku wyniósł 259 tys. PLN i był wyższy o 44 tys. PLN (20% rdr) niż zysk ze sprzedaży na 30 września 2017 r.

W III kwartale 2018 r. Grupa Abak osiągnęła zysk z działalności operacyjnej w kwocie 221 tys. PLN, co stanowi wzrost o 71 tys. PLN (47% rdr) w stosunku do III kwartału poprzedniego roku. Nastąpił wzrost o 27 tys. PLN kwoty dotacji do wynagrodzeń pracowników. Na zysk z działalności operacyjnej wpływ miał również spadek o 55 tys. PLN (41% rdr) pozostałych kosztów operacyjnych, które wyniosły 79 tys. PLN w porównaniu ze 134 tys. PLN na 30 września 2017 r. Powodem było zmniejszenie odpisów amortyzacyjnych od wartości firmy powstałej w związku z kupnem kolejnych oddziałów wynikające z zakończenia amortyzacji wartości firmy oddziałów w Łodzi i Warszawie. Odpis ten jest zaliczany do kosztów podatkowych i umożliwia zastosowanie efektywnej tarczy podatkowej, obniżającej zobowiązania budżetowe z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych. W związku z powyższym w przypadku Grupy Abak S.A. najbardziej miarodajnym miernikiem osiągniętych wyników jest wskaźnik EBITDA, uwzględniający amortyzację oraz odpisy dodatniej wartości.

W III kwartale 2018 r. EBITDA Grupy Abak wyniosła 359 tys. PLN i była nieznacznie wyższa tj. o 41 tys. PLN (13% rdr) w porównaniu z okresem lipiec-wrzesień 2017 r.

Zysk netto za III kwartał 2018 r. wyniósł w Grupie 130 tys. PLN i zwiększył się o 63 tys. PLN (94% rdr) w porównaniu z III kwartałem 2017 r. Wszystkie zaprezentowane dane wskazują zatem na utrzymującą się w dłuższej perspektywie czasowej stabilną sytuację biznesową Grupy, wynikającą m.in. z konsekwentnie realizowanych działań prosprzedażowych, marketingowych i reorganizacyjnych w Grupie. Jest to już kolejny kwartał korzystnych trendów wzrostowych dających dobre perspektywy rozwojowe dla Grupy Kapitałowej Abak S.A.

Po trzech kwartałach 2018 roku narastająco przychody Grupy Abak osiągnęły wartość 6 817 tys. PLN i były wyższe o 525 tys. PLN (8% wzrost rdr) w stosunku do 6 292 tys. PLN odnotowanych w okresie lipiec-wrzesień 2017 r. (przychody w skali miesiąca były wyższe średnio o 58 tys. PLN). Natomiast zysk ze sprzedaży



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

III kwartał 2018 r.

wyniósł 988 tys. PLN i był wyższy o 183 tys. PLN (23% wzrost rdr) w porównaniu z 3 kwartałami 2017 r. Miało to związek z większą dynamiką wzrostu przychodów niż kosztów działalności operacyjnej. W okresie styczeń-wrzesień 2018 r. odnotowano zysk z działalności operacyjnej na poziomie 910 tys. PLN, który był ponad dwukrotnie wyższy niż zysk z działalności operacyjnej za okres lipiec-wrzesień 2017 r. w wysokości 453 tys. PLN.

Na koniec III kwartału 2018 r. aktywa ogółem w Grupie Abak wyniosły 6 413 tys. PLN i były wyższe o ponad 1 101 tys. PLN (o 21%) w porównaniu ze stanem na 30 września 2017 r. Aktywa obrotowe osiągnęły wartość 4 068 tys. PLN, tj. wyższą o 1 123 tys. PLN (38% wzrost rdr) niż w analogicznym okresie poprzedniego roku. Wartość kapitału własnego wyniosła 2 825 tys. PLN, co stanowiło 25% wzrost w stosunku do wartości kapitału na koniec III kwartału 2017 r. Jak widać tendencje wzrostowe wybranych skonsolidowanych danych finansowych, wynikających z bilansu, podobnie jak przedstawione powyżej wybrane pozycje rachunku zysków i strat, potwierdzają skuteczność strategii Grupy Abak S.A.

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe kształtują się na poziomie zbliżonym do wartości na dzień 30 września 2017 r., wynoszącym ok 2 795 tys. PLN, co również potwierdza stabilną sytuację finansową Grupy, w której źródłach finansowania wzrasta znaczenie kapitału własnego przy nierosnącym wpływie zadłużenia zewnętrznego.

Zwiększyły się istotnie należności krótkoterminowe z kwoty 2 740 tys. PLN na dzień 30 września 2017 r. do wartości 3 552 tys. PLN na koniec III kwartału 2018 r. (o 30%). Miało to związek z wyższą wartością przychodów ze sprzedaży, ale przede wszystkim z istotnym wzrostem nieuregulowanych należności spółki zależnej Progress XXVIII Sp. z o.o. w Legnicy, której klienci w większości są powiązani kapitałowo ze znaczącym podmiotem w branży nieruchomości. Dalszy wzrost należności rodzi możliwe zagrożenia dla płynności finansowej spółki zależnej Progress XXVIII Sp. z o.o. i dlatego będzie przedmiotem zainteresowania i działań Zarządu w kolejnych okresach sprawozdawczych.

Przedstawione w raporcie dane finansowe potwierdzają prawidłowość przyjętej strategii przejmowania funkcjonujących na rynku biur rachunkowych przedsiębiorstw, skutkującej efektywnym poszerzaniem bazy klientów wskutek implementacji kolejnych podmiotów.

2. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte jednostkowe wyniki finansowe Abak S.A.

W III kwartale 2018 r. przychody netto ze sprzedaży w Abak S.A. wyniosły 1 631 tys. PLN, co stanowi wzrost o 154 tys. PLN, (średniomiesięcznie o 51 tys. PLN), czyli o 10% w porównaniu do III kwartału 2017 roku, w którym Abak S.A. osiągnęła przychody w wysokości 1 477 tys. PLN. Wzrost przychodów w trzecim kwartale 2018 r. rok do roku (rdr) wynika przede wszystkim ze wzrostu ilości obsługiwanych klientów w poszczególnych oddziałach Abak S.A. Należy odnotować że przychody za okres lipiec-wrzesień 2018 r. są porównywalne z II kwartałem 2018 r, kiedy spółka osiągnęła dodatkowe przychody za sporządzanie sprawozdań finansowych.



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

III kwartał 2018 r.

Konieczność efektywnej i sprawnej obsługi większej liczby podmiotów spowodowała wzrost kosztów działalności operacyjnej, które w III kwartale 2018 r. wyniosły 1 445 tys. PLN i były wyższe 160 tys. PLN (o 12%) niż w okresie lipiec-wrzesień 2017 r. Zwiększyły się koszty wynagrodzeń (12%), ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń w postaci szkoleń dla pracowników (10%) oraz koszty usług obcych (8%).

W związku z przedstawioną powyżej dynamiką przychodów i kosztów zysk ze sprzedaży w III kwartale 2018 r. kształtował się na poziomie 186 tys. PLN i był nieznacznie niższy (3% spadek rdr) niż w analogicznym okresie 2017 roku. Natomiast zysk z działalności operacyjnej w III kwartale 2018 r. wyniósł 150 tys. PLN i był wyższy o 22 tys. PLN niż w trzecim kwartale 2017 r. Zysk netto za okres lipiec-wrzesień 2018 wyniósł 111 tys. PLN i był porównywalny z zyskiem za trzeci kwartał 2017r.

Jednostkowe wyniki Spółki za III kwartał 2018 r., w związku z przejęciami biur rachunkowych, obciążały odpisy amortyzacyjne dodatniej wartości firmy prezentowane w pozostałych kosztach operacyjnych. Odpisy te wyniosły w III kwartale 2018 r. 63 tys. PLN, tj. spadły o 50 tys. PLN (44%) w porównaniu z okresem lipiec-wrzesień 2017 r. w związku z zakończeniem amortyzacji wartości firmy niektórych z wcześniej zakupionych oddziałów.

EBITDA Spółki za III kwartał 2018 r., będąca najlepszym wskaźnikiem efektywności jej działania, wyniosła 264 tys. PLN, co stanowi wartość porównywalną z 271 tys. PLN III kwartał 2017 r.

W ujęciu narastającym po trzech kwartałach 2018 roku Abak S.A. osiągnęła przychody na poziomie 5 065 tys. PLN, co stanowi wzrost o 647 tys. PLN (15%) w stosunku do 4 418 tys. PLN odnotowanych w analogicznym okresie roku poprzedniego. Jest to średnio 72 tys. PLN przychodów więcej w każdym miesiącu 2018r, przy czym należy podkreślić, że jest to wyłącznie organiczny wzrost przychodów nie związany z przejęciem kolejnych biur rachunkowych, tylko z pozyskiwaniem nowych klientów w ramach oddziałów już istniejących. W efekcie mimo uzasadnionego znaczącym wzrostem przychodów zwiększenia kosztów działalności operacyjnej (wynagrodzenia z narzutami, usługi obce) zysk netto ze sprzedaży za 3 kwartały 2018 r. wyniósł 793 tys. PLN i był wyższy o 237 tys. PLN (43% wzrost rdr) niż za 9 miesięcy 2017 roku. Po trzech kwartałach 2018 roku spółka Abak osiągnęła zysk netto na poziomie 627 tys. PLN, co stanowi wzrost o 479 tys. PLN (321 %) w porównaniu z okresem styczeń-wrzesień 2017 r.

W jednostkowym bilansie ABAK S.A. na koniec III kwartału 2018 r. w związku z podpisaniem nowych umów leasingowych nastąpił wzrost zobowiązań długoterminowych o 282 tys. PLN do kwoty 717 tys. PLN. Kapitał własny spółki na dzień 30 września 2018 r. wyniósł 2 549 tys. PLN i zwiększył się o wartość 516 tys. PLN, tj. o 25%. Aktywa ogółem na koniec III kwartału 2018 osiągnęły wartość 4 968 tys. PLN i wzrosły o 856 tys. PLN (21% wzrost rdr). Wartość aktywów obrotowych na 30 września 2018 r. wyniosła 1 447 tys. PLN i w porównaniu z III kwartałem 2017 r. zwiększyła się o 451 tys. PLN. Zmieniła się też ich struktura. Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług pozostały na zbliżonym poziomie 354 tys. PLN w stosunku do stanu na dzień 30 września 2017 r., mimo istotnego zwiększenia przychodów ze sprzedaży. Nastąpił jednak znaczący wzrost należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych do poziomu 543 tys. PLN, tj. o 60 tys. PLN (o 12 % rdr).



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

III kwartał 2018 r.

W porównaniu z analogicznym okresem 2017 r. w III kwartale 2018 r. nastąpił istotny wzrost wskaźników płynności bieżącej i płynności szybkiej oraz rentowności EBIDTA., Wskaźnik rentowności EBIDTA. wyniósł 20%.

Zaprezentowane dane w opinii Zarządu Abak S.A. potwierdzają skuteczność przyjętej strategii oraz wskazują na stale utrzymujące się pozytywne, długofalowe tendencje wzrostowe, dające możliwości długoterminowego i stabilnego rozwoju Spółki w warunkach poprawy ogólnej sytuacji gospodarczej.



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

III kwartał 2018 r.

3. Analiza wskaźnikowa

Dane skonsolidowane

Analiza płynności	30.09.2018	30.09.2017
Wskaźnik płynności bieżącej	1,74	1,26
Wskaźnik płynności szybkiej	1,71	1,24
Wskaźnik płynności podwyższonej	0,20	0,06

Analiza rentowności	30.09.2018	30.09.2017
Wskaźnik rentowności sprzedaży	14%	13%
Wskaźnik rentowności EBITDA	19%	15%
Wskaźnik EBITDA do kapitałów własnych*	55%	63%
EBITDA na jedną akcję*	0,58	0,53

Analiza wartości rynkowej	30.09.2018	30.09.2017
Wskaźnik C/WK	1,62	2,10
Wskaźnik C/EBITDA*	2,95	3,34
Wskaźnik C/P*	0,51	0,56
Wskaźnik EV/EBITDA*	3,86	4,13
Wskaźnik EV/P*	0,67	0,69

* Dane zannualizowane, tj. wskaźniki obliczono na podstawie danych skonsolidowanych narastająco za ostatnie cztery kwartały

Analiza wskaźnikowa - formuła obliczeniowa

Wskaźnik płynności bieżącej = aktywa bieżące/zobowiązania bieżące

Wskaźnik płynności szybkiej = (aktywa bieżące - zapasy - rozliczenia międzyokresowe czynne)/zobowiązania bieżące

Wskaźnik płynności podwyższonej = (aktywa bieżące - zapasy - rozliczenia międzyokresowe czynne - należności)/zobowiązania bieżące

Wskaźnik rentowności sprzedaży = zysk (strata) ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży

Wskaźnik rentowności EBITDA = (zysk (strata) z działalności operacyjnej + amortyzacja + odpis wartości firmy) /przychody ze sprzedaży

Wskaźnik EBITDA do kapitałów własnych = (zysk (strata) z działalności operacyjnej + amortyzacja + odpis wartości firmy) /kapitały własne

EBITDA na jedną akcję = (zysk z działalności operacyjnej + amortyzacja + odpis wartości firmy) /liczba akcji

Wskaźnik C/WK = cena akcji/(wartość księgowa/liczba akcji)

Wskaźnik C/EBITDA = cena akcji/ (zysk (strata) z działalności operacyjnej + amortyzacja + odpis wartości firmy /liczba akcji)

Wskaźnik C/P = cena akcji/(przychody ze sprzedaży/liczba akcji)

Wskaźnik EV/EBITDA = (cena akcji * liczba akcji + dług netto)/(zysk operacyjny + amortyzacja + odpis wartości firmy)

Wskaźnik EV/P = (cena akcji * liczba akcji + dług netto)/(przychody ze sprzedaży)



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

III kwartał 2018 r.

3.1. Dane jednostkowe

Analiza płynności	30.09.2018	30.09.2017
Wskaźnik płynności bieżącej	0,98	0,69
Wskaźnik płynności szybkiej	0,95	0,66
Wskaźnik płynności podwyższonej	0,31	0,07

Analiza rentowności	30.09.2018	30.09.2017
Wskaźnik rentowności sprzedaży	16%	13%
Wskaźnik rentowności EBITDA	20%	14%
Wskaźnik EBITDA do kapitałów własnych*	47%	40%

* Dane zannualizowane, tj. wskaźniki obliczono na podstawie danych skonsolidowanych narastająco za ostatnie cztery kwartały

Analiza wskaźnikowa - formuła obliczeniowa

Wskaźnik płynności bieżącej = aktywa bieżące/zobowiązania bieżące

Wskaźnik płynności szybkiej = (aktywa bieżące - zapasy - rozliczenia międzyokresowe czynne)/zobowiązania bieżące

Wskaźnik płynności podwyższonej = (aktywa bieżące - zapasy - rozliczenia międzyokresowe czynne - należności)/zobowiązania bieżące

Wskaźnik rentowności sprzedaży = zysk (strata) ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży

Wskaźnik rentowności EBITDA = (zysk (strata) z działalności operacyjnej + amortyzacja + odpis wartości firmy)/przychody ze sprzedaży

Wskaźnik EBITDA do kapitałów własnych = (zysk (strata) z działalności operacyjnej + amortyzacja + odpis wartości firmy) / kapitały własne



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

III kwartał 2018 r.

II. INFORMACJA DOTYCZĄCA AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ ABAK S.A.

Najważniejszymi działaniami w III kwartale 2018 r., zmierzającymi do rozwoju działalności prowadzonej przez Grupę Abak były:

- intensyfikacja działań w obszarze IT, szkoleń, centralizacji obsługi kosztów, podejmowanych w ramach Grupy w celu integracji strategicznej i organizacyjnej firmy Valor Sp. z o.o., Progress XXVIII sp. z o.o. oraz zakupionych biur rachunkowych w Łodzi, Warszawie, Wrocławiu i Ełku;
- bieżące działania marketingowe i reklamowe mające na celu pozyskiwanie nowych klientów
- oferowanie nowym i dotychczasowym klientom nowego zakresu usług doradczych i finansowych;
- wysyłanie alertów podatkowych do klientów obsługiwanych przez Grupę Abak;
- comiesięczne szkolenia z zagadnień podatkowych dla pracowników Grupy Abak,
- okresowe stosowanie procedur kontrolnych dotyczących poszczególnych oddziałów Grupy Abak,



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

III kwartał 2018 r.

III. POZOSTAŁE INFORMACJE DO RAPORTU KWARTALNEGO

1. Opis organizacji Grupy Kapitałowej

Grupa Abak S.A. specjalizuje się w usługach księgowych, doradztwa podatkowego oraz w obsłudze kadrowo-płacowej. Spółka Abak S.A. jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej, która poza świadczeniem usług księgowych, realizuje strategię rozwoju polegającą na akwizycji podmiotów z branży usług rachunkowych. Docelowo Grupa Abak zamierza należeć do czołówki największych firm księgowych w Polsce.

Poniżej przedstawiono wykaz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Abak S.A. na dzień publikacji raportu.

Tabela: Wykaz jednostek wchodzących w skład Grupy

Wyszczególnienie	Opis	Posiadany udział
Abak S.A. w Olsztynie	Jednostka dominująca	-
Valor Sp. z o.o. w Warszawie	Jednostka zależna	100%
Progress XXVIII Sp. z o.o. w Legnicy	Jednostka zależna	100%

Według stanu na dzień publikacji raportu, w ramach struktury organizacyjnej Grupy Abak funkcjonują następujące oddziały:

- Abak S.A. Oddział Olsztyn
- Abak S.A. Oddział Bielany
- Abak S.A. Oddział Ełk
- Abak S.A. Oddział Łódź
- Abak S.A. Oddział Wrocław
- Progress XXVIII Sp. z o.o. w Legnicy (jednostka zależna)
- Valor Sp. z o.o. w Warszawie (jednostka zależna)

2. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu

Tabela: Informacja o strukturze akcjonariatu Abak S.A. według stanu na dzień publikacji raportu

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów na WZA	Udział w głosach na WZA
Profescapital sp. z o.o.	1 761 685	65,37%	1 761 685	65,37%
Vasto Investment S. a r.l.	119 810	4,45%	119 810	4,45%
Igor Puterko	218 797	8,12%	218797	8,12%
Ewa Stolarczyk	195 000	7,24%	195 000	7,24%
Marzena Leonowicz	150 000	5,57%	150 000	5,57%
Pozostali akcjonariusze	249 468	9,26%	249 468	9,26%
Razem	2 694 760	100,00%	2 694 760	100,00%



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

III kwartał 2018 r.

3. Wykaz Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej Abak S.A.

Skład organów zarządzających i nadzorujących Abak S.A. na dzień 30.09.2018 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu:

Zarząd Spółki:

Paweł Puterko – Prezes Zarządu
Ewa Stolarczyk – Członek Zarządu
Igor Puterko – Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza Spółki:

Szczepan Czyczerski - Przewodniczący Rady Nadzorczej
Wojciech Kaliciak – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Krzysztof Olbrycht - Członek Rady Nadzorczej
Małgorzata Puterko - Członek Rady Nadzorczej
Artur Rzepka - Członek Rady Nadzorczej

4. Zatrudnienie w Grupie Abak

	Abak S.A.	Grupa Kapitałowa Abak S.A.
Liczba zatrudnionych pracowników na dzień 30 września 2018 r.	70	92
Liczba zatrudnionych pracowników na dzień 30 września 2017 r.	61	87

5. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariacie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią. Grupa Kapitałowa sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.

Sprawozdanie finansowe spółki zależnej objętej konsolidacją sporządzone zostało za ten sam okres sprawozdawczy.

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,
- 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.



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

III kwartał 2018 r.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej Abak SA oraz sprawozdania kontrolowanych przez Jednostkę Dominującą Spółek Zależnych (wymienionych wyżej w punkcie IV).

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 jest sprawozdanie finansowe spółki Valor Sp. z o.o. oraz spółki Progress XXVIII Sp. z o.o., w których Jednostka Dominująca posiada 100% udziałów 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.

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.

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.



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

III kwartał 2018 r.

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.

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.

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.

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 nieprzekraczającej 3.500 PLN 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% |

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.



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

III kwartał 2018 r.

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.

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

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.

Nierozliczone 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.

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.

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.



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

III kwartał 2018 r.

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.

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.

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

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.

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).



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

III kwartał 2018 r.

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

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 płać.

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.

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.

Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

III kwartał 2018 r.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Bilans Grupy Abak S.A.

AKTYWA	tys. PLN	
	30.09.2018	30.09.2017
A. AKTYWA TRWAŁE	2 345,10	2 367,16
I. Wartości niematerialne i prawne	1 418,93	1 390,42
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	352,74	0,00
2. Wartość firmy	611,34	892,81
3. Inne wartości niematerialne i prawne	454,85	497,61
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
5. Inne wartości niematerialne i prawne w toku realizacji	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	180,14	283,07
1. Wartość firmy - jednostki zależne	180,14	283,07
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
3. Wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	568,20	402,24
1. Środki trwałe	508,67	402,24
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3,19	5,74
c) urządzenia techniczne i maszyny	65,25	98,46
d) środki transportu	433,65	285,38
e) inne środki trwałe	6,58	12,67
2. Środki trwałe w budowie	2,30	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	57,23	0,00
IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
V. Inwestycje długoterminowe	0,00	150,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	150,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	150,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	150,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

III kwartał 2018 r.

c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	177,83	141,42
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	177,83	141,42
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	4 067,70	2 945,11
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	3 551,70	2 740,07
1. Należności od jednostek powiązanych	20,86	10,71
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	20,86	10,71
- do 12 miesięcy	20,86	10,71
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	3 530,84	2 729,37
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 389,64	2 645,69
- do 12 miesięcy	3 389,64	2 645,69
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	127,51	77,38
c) inne	13,69	6,30
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	461,73	146,46
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	461,73	146,46
a) w jednostkach powiązanych	410,00	50,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	410,00	50,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

III kwartał 2018 r.

c) w pozostałych jednostkach	10,95	15,20
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	10,95	15,20
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	40,79	81,26
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	40,79	81,26
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	54,27	58,57
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	6 412,80	5 312,27

PASywa	tys. PLN	
	30.09.2018	30.09.2017
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 825,26	2 262,69
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	269,48	269,48
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 880,30	1 788,98
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych*)	0,00	0,00
- dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
- ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-4,44
VI. Zysk (strata) netto	675,48	208,67
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	0,00	0,00
UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00
Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
Ujemna wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 587,53	3 049,58
I. Rezerwy na zobowiązania	219,53	187,36
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15,42	12,66
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8,67	13,39
- długoterminowa	8,67	13,39
- krótkoterminowa	0,00	0,00



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

III kwartał 2018 r.

3. Pozostałe rezerwy	195,44	161,31
- długoterminowe	8,29	5,06
- krótkoterminowe	187,15	156,25
II. Zobowiązania długoterminowe	451,39	439,06
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	451,39	439,06
a) kredyty i pożyczki	269,13	418,99
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	182,26	20,07
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 343,93	2 331,20
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,49	0,29
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,49	0,29
- do 12 miesięcy	0,49	0,29
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 343,44	2 330,91
a) kredyty i pożyczki	1 348,23	1 251,51
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	75,79	261,90
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	206,08	140,10
- do 12 miesięcy	206,08	140,10
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	590,93	505,24
h) z tytułu wynagrodzeń	97,20	108,39
i) inne	25,20	63,77
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	572,68	91,97
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	572,68	91,97
- długoterminowe	11,92	15,89
- krótkoterminowe	560,76	76,07
PASYWA RAZEM	6 412,80	5 312,27



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

III kwartał 2018 r.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	tys. PLN			
	III kwartał		III kwartał narastająco	
	2018	2017	2018	2017
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	2 206,80	1 933,54	6 817,21	6 292,27
- od jednostek powiązanych	7,37	7,02	200,78	20,79
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 206,80	1 933,54	6 817,21	6 291,54
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,72
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1 947,77	1 718,24	5 828,98	5 487,36
I. Amortyzacja	74,49	54,47	198,59	164,62
II. Zużycie materiałów i energii	49,59	46,65	178,61	186,54
III. Usługi obce	480,53	365,19	1 431,20	1 347,28
IV. Podatki i opłaty, w tym:	6,25	7,59	22,49	28,26
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 108,19	1 033,23	3 274,80	3 118,15
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	193,19	181,80	583,55	536,89
- emerytalne	87,11	84,17	256,11	251,15
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	35,55	29,32	139,73	104,90
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,71
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	259,03	215,29	988,23	804,91
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	41,39	68,56	149,73	84,57
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	39,90	13,14	97,04	27,20
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	1,49	55,41	52,69	57,37
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	78,93	133,57	228,19	436,59
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1,35	0,00	1,35	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4,48	-0,38	4,48	-0,38
III. Inne koszty operacyjne	73,10	133,95	222,36	436,97
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	221,49	150,28	909,78	452,89
G. PRZYCHODY FINANSOWE	0,28	0,25	1,46	6,94
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,18	0,20	1,26	6,78
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,81	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

III kwartał 2018 r.

IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,11	0,05	0,21	0,16
H. KOSZTY FINANSOWE	53,04	44,44	108,47	123,82
I. Odsetki, w tym:	20,96	26,31	73,09	87,92
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	32,08	18,14	35,39	35,90
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	168,73	106,09	802,77	336,01
K. Odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych	25,73	25,73	77,20	77,20
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	25,73	25,73	77,20	77,20
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Odpis wartości firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Odpis ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00	0,00	0,00
M. Zysk (strata) brutto (J-K+L)	142,99	80,36	725,57	258,81
N. Podatek dochodowy	12,72	13,01	50,08	50,14
O. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
P. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
Q. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
R. Zysk (strata) netto (M-N-O+/-P+/-Q)	130,28	67,35	675,48	208,67



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

III kwartał 2018 r.

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	tys. PLN			
	III kwartał		III kwartał narastająco	
	2018	2017	2018	2017
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	130,27	67,34	675,48	208,67
II. Korekty razem	420,31	258,64	469,79	349,88
1. Zysk strata mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zysk strata z udziałów/akcji w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Amortyzacja	137,82	167,92	402,33	505,00
4. Odpisy wartości firmy	25,73	25,73	77,20	77,20
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	20,79	26,11	71,83	81,14
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Zmiana stanu rezerw	-1,00	-0,41	-2,75	-3,21
10. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Zmiana stanu należności	-87,76	-223,26	-564,22	-637,19
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	39,63	202,89	46,88	292,53
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	285,10	59,66	438,52	31,41
14. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	3,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	550,58	325,98	1 145,27	558,55
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	5,32	6,75	67,24	17,33
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1,43	0,00	1,43	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	3,89	6,75	65,81	17,33
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	50,81	0,00
b) w pozostałych jednostkach	3,89	6,75	15,00	17,33
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	3,71	6,55	14,55	10,55
- odsetki	0,18	0,20	0,45	6,78
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	306,75	36,27	764,58	97,51



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

III kwartał 2018 r.

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	43,75	9,27	492,58	20,51
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	260,00	10,00	260,00	60,00
a) w jednostkach powiązanych	260,00	10,00	260,00	60,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	3,00	17,00	12,00	17,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-301,43	-29,52	-697,34	-80,18
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	43,41	-6,78	432,46	192,02
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	43,41	-6,78	432,46	192,02
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	287,20	256,87	879,13	646,16
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	188,63	0,00	188,63	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	45,59	200,78	356,76	465,59
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	32,01	29,78	260,65	87,65
8. Odsetki	20,97	26,31	73,09	87,92
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	5,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-243,79	-263,65	-446,67	-454,14
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	5,36	32,81	1,26	24,23
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	5,37	32,82	1,27	24,23
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	35,41	48,44	39,52	57,03
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	40,77	81,25	40,79	81,26
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

III kwartał 2018 r.

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	tys. PLN			
	III kwartał		III kwartał narastająco	
	2018	2017	2018	2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 694,99	2 195,35	2 338,41	2 054,02
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 694,99	2 195,35	2 338,42	2 054,03
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	269,48	269,48	269,48	269,48
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydanie udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	269,48	269,48	269,48	269,48
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 880,30	1 788,98	1 788,98	1 560,11
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	91,32	228,88
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	95,76	228,88
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku	0,00	0,00	95,76	228,88
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	4,44	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	4,44	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 880,30	1 788,98	1 880,30	1 788,98
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

III kwartał 2018 r.

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-4,44	279,95	224,44
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	284,40	228,88
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	284,40	228,88
5.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	-284,40	-228,88
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	284,40	228,88
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	284,40	228,88
5.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-4,44	-4,44	-4,44
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-4,44	-4,44	-4,44
5.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	0,00	0,00	4,44	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	-4,44	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	-4,44	0,00
5.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-4,44	0,00	-4,44
5.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-4,44	0,00	-4,44
6. Zysk (strata) niepodzielony (-a) na początek okresu	545,21	141,33	0,00	0,00
6.1. Zmiany zysku niepodzielonego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2. Zysk (strata) niepodzielony (-a) na koniec okresu	545,21	141,33	0,00	0,00
7. Wynik netto	130,27	67,35	675,48	208,67
a) zysk netto	130,27	67,35	675,48	208,67
b) strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 825,26	2 262,69	2 825,26	2 262,69
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 825,26	2 262,69	2 825,26	2 262,69

Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

III kwartał 2018 r.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Bilans Abak S.A.

AKTYWA	tys. PLN	
	30.09.2018	30.09.2017
A. AKTYWA TRWAŁE	3 521,43	3 116,08
I. Wartości niematerialne i prawne	1 418,93	1 390,42
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	352,74	0,00
2. Wartość firmy	611,34	892,81
3. Inne wartości niematerialne i prawne	454,85	497,61
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
5. Inne wartości niematerialne i prawne w toku realizacji	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	493,93	228,50
1. Środki trwałe	434,40	228,50
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	64,04	95,40
d) środki transportu	363,78	122,33
e) inne środki trwałe	6,58	10,77
2. Środki trwałe w budowie	2,30	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	57,23	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	1 430,74	1 355,74
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 430,74	1 355,74
a) w jednostkach powiązanych	1 430,74	1 355,74
- udziały lub akcje	1 066,74	1 066,74
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	364,00	289,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

III kwartał 2018 r.

- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	177,83	141,42
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	177,83	141,42
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	1 446,85	996,23
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	945,70	860,58
1. Należności od jednostek powiązanych	542,72	483,12
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	542,72	483,12
- do 12 miesięcy	542,72	483,12
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	402,98	377,46
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	354,03	356,13
- do 12 miesięcy	354,03	356,13
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	36,62	15,45
c) inne	12,33	5,88
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	461,74	96,46
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	461,74	96,46
a) w jednostkach powiązanych	410,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	410,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	10,95	15,20
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	10,95	15,20
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	40,79	81,26
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	40,79	81,26
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

III kwartał 2018 r.

2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	39,42	39,18
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	4 968,28	4 112,31

PASywa	tys. PLN	
	30.09.2018	30.09.2017
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 549,06	2 033,45
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	269,48	269,48
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 652,01	1 619,39
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-4,44
VI. Zysk (strata) netto	627,57	149,02
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 419,20	2 078,87
I. Rezerwy na zobowiązania	207,02	175,71
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15,42	12,66
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8,67	13,39
- długoterminowa	8,67	13,39
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	182,93	149,66
- długoterminowe	8,29	5,06
- krótkoterminowe	174,64	144,60
II. Zobowiązania długoterminowe	717,39	435,49
1. Wobec jednostek powiązanych	266,00	280,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	451,39	155,49
a) kredyty i pożyczki	269,13	135,42
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	182,26	20,07
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 481,83	1 450,79
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	14,10	8,33
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14,10	8,33
- do 12 miesięcy	14,10	8,33
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

III kwartał 2018 r.

b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 467,73	1 442,46
a) kredyty i pożyczki	936,23	1 013,01
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	75,79	47,31
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	148,14	90,97
- do 12 miesięcy	148,14	90,97
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	282,92	227,53
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	1,12
i) inne	24,65	62,52
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	12,96	16,88
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	12,96	16,88
- długoterminowe	11,92	15,89
- krótkoterminowe	1,04	0,99
PASYWA RAZEM	4 968,26	4 112,32



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

III kwartał 2018 r.

Jednostkowy rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	tys. PLN			
	III kwartał		III kwartał narastająco	
	2018	2017	2018	2017
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	1 631,40	1 477,22	5 064,79	4 417,63
- od jednostek powiązanych	98,17	107,86	480,03	326,46
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 631,40	1 477,22	5 064,79	4 417,63
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1 445,10	1 285,24	4 271,75	3 861,62
I. Amortyzacja	50,05	29,77	125,09	86,69
II. Zużycie materiałów i energii	38,02	35,74	140,74	141,79
III. Usługi obce	415,69	383,20	1 216,29	1 109,03
IV. Podatki i opłaty, w tym:	4,71	5,48	17,58	21,65
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	775,18	690,47	2 257,75	2 075,30
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	138,32	125,10	417,33	365,64
- emerytalne	59,49	55,80	172,17	165,01
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	23,13	15,48	96,97	61,52
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	186,30	191,98	793,04	556,01
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	41,39	68,56	104,69	84,57
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	39,90	13,14	97,04	27,20
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	1,49	55,42	7,65	57,37
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	77,46	132,58	226,10	428,60
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4,48	-0,38	4,48	-0,38
III. Inne koszty operacyjne	72,98	132,96	221,62	428,98
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	150,23	127,96	671,63	211,98
G. PRZYCHODY FINANSOWE	4,55	1,88	44,60	11,73
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	35,28	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00	35,28	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	4,44	1,83	9,11	11,57
- od jednostek powiązanych	4,26	1,63	8,66	4,79
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

III kwartał 2018 r.

V. Inne	0,11	0,05	0,21	0,16
H. KOSZTY FINANSOWE	43,73	24,89	79,22	74,71
I. Odsetki, w tym:	16,68	17,50	50,20	60,25
- dla jednostek powiązanych	3,11	3,29	9,29	8,95
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	27,05	7,39	29,02	14,46
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	111,05	104,95	637,01	149,00
J. PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00	9,44	0,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	111,05	104,95	627,57	149,00



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

III kwartał 2018 r.

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	tys. PLN			
	III kwartał		III kwartał narastająco	
	2018	2017	2018	2017
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	111,05	104,96	627,57	149,02
II. Korekty razem	412,22	165,15	401,36	334,69
1. Zysk strata mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zysk strata z udziałów/akcji w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Amortyzacja	113,38	143,23	328,83	427,07
4. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	12,25	15,67	5,81	48,68
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	-2,66	-2,66
10. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Zmiana stanu należności	339,69	-18,70	33,98	-159,40
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-62,86	23,87	49,52	55,14
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	9,76	1,08	-14,12	-37,14
14. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	3,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	523,27	270,11	1 028,93	483,71
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	43,43	8,38	58,94	22,12
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	43,43	8,38	58,94	22,12
a) w jednostkach powiązanych	39,54	1,63	43,94	4,79
b) w pozostałych jednostkach	3,89	6,75	15,00	17,33
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	3,71	6,55	14,55	10,55
- odsetki	0,18	0,20	0,45	6,78
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	306,75	26,27	989,58	57,51



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

III kwartał 2018 r.

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	43,75	9,27	492,58	20,51
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	260,00	0,00	485,00	20,00
a) w jednostkach powiązanych	260,00	0,00	485,00	20,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	3,00	17,00	12,00	17,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-263,32	-17,89	-930,64	-35,39
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	43,41	0,00	432,46	127,89
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	43,41	0,00	432,46	127,89
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	298,00	219,41	529,49	551,98
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	188,63	0,00	188,63	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	60,68	190,67	225,61	453,70
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	32,01	11,24	65,05	33,03
8. Odsetki	16,68	17,50	50,20	60,25
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	5,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-254,59	-219,41	-97,03	-424,09
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	5,36	32,81	1,26	24,23
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	5,37	32,82	1,27	24,23
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	35,41	48,44	39,52	57,03
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	40,77	81,25	40,79	81,26
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

III kwartał 2018 r.

Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	tys. PLN			
	III kwartał		III kwartał narastająco	
	2018	2017	2018	2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 438,01	1 928,49	2 110,12	1 884,42
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 438,01	1 928,49	2 110,12	1 884,42
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	269,48	269,48	269,48	269,48
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydanie udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	269,48	269,48	269,48	269,48
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 652,01	1 619,39	1 619,39	1 699,26
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	32,62	-79,87
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	37,06	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku	0,00	0,00	37,06	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	4,44	79,87
- pokrycia straty	0,00	0,00	4,44	79,87
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 652,01	1 619,39	1 652,01	1 619,39
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00



Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A.

III kwartał 2018 r.

5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-4,44	221,25	-84,31
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	225,70	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	225,70	0,00
5.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	-225,70	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	225,70	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	225,70	0,00
5.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-4,44	-4,44	-84,31
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-4,44	-4,44	-84,31
5.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	0,00	0,00	4,44	79,87
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	-4,44	-79,87
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	-4,44	-79,87
5.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-4,44	0,00	-4,44
5.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-4,44	0,00	-4,44
6. Zysk (strata) niepodzielony (-a) na początek okresu	516,52	44,06	0,00	0,00
6.1. Zmiany zysku niepodzielonego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2. Zysk (strata) niepodzielony (-a) na koniec okresu	516,52	44,06	0,00	0,00
7. Wynik netto	111,05	104,96	627,57	149,02
a) zysk netto	111,05	104,96	627,57	149,02
b) strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 549,06	2 033,44	2 549,06	2 033,44
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 549,06	2 033,44	2 549,06	2 033,44