

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI
THE DUST S.A.
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2017 ROKU**



**SPORZĄDZONE ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 1
DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI**

Wrocław, 16 marca 2018 r.

SPIS TREŚCI

- I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA
- II. INFORMACJA DODATKOWA (WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO)
- III. BILANS
- IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
- VI. RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH
- VII. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)



I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Zarząd Jednostki The Dust Spółka Akcyjna przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2017 roku, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku,
- Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku,
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku,
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Wszystkie dane ujawnione w sprawozdaniu finansowym – w bilansie, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej – zostały wyrażone w polskich złotych.

Podpisy osób reprezentujących Jednostkę

Prezes Zarządu

Wolff Jakub



Pierwszy Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Wagner



Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe

Małgorzata Puterko

ABAK spółka akcyjna
10-109 Olsztyn, ul. Marii Skłodowskiej Curie 18/20
Oddział Wrocław, 53-137 Wrocław, Al. Wiśniowa 1
tel. (71) 348 72 09
NIP 739-040-63-62, REGON 510537225, KRS 0000354405



Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Małgorzata Puterko

ABAK spółka akcyjna
10-109 Olsztyn, ul. Marii Skłodowskiej Curie 18/20
Oddział Wrocław, 53-137 Wrocław, Al. Wiśniowa 1
tel. (71) 348 72 09
NIP 739-040-63-62, REGON 510537225, KRS 0000354405



II. INFORMACJA DODATKOWA

II.A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe The Dust Spółka Akcyjna, z siedzibą we Wrocławiu zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz ustawą z dnia 15 września 2000 roku – Kodeks spółek handlowych.

Przedmiotem działalności Jednostki jest:

- Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych,
- Działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania,
- Pozostała działalność wydawnicza,
- Działalność związana z oprogramowaniem.

Klasyfikacja działalności według PKD 2007 przedstawia się następująco:

Działalność podstawowa:

58.21.Z Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych

Działalność drugorzędna:

58.29.Z Działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania

58.19.Z Pozostała działalność wydawnicza

62.01.Z Działalność związana z oprogramowaniem

Jednostka została przekształcona ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną i wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców w dniu 10.04.2017 roku pod numerem KRS 0000672621.

Czas trwania Jednostki zgodnie z umową jest nieograniczony.



W skład zarządu wchodzi:

Jakub Wolff – Prezes Zarządu,

Krzysztof Wagner – Pierwszy Wiceprezes Zarządu.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Jednostka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2017 roku i kończący się 31 stycznia 2017 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmnieszonej istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Jednostka przedstawia dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy.

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2017 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2016.

4. Zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy 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.

4.1. Rachunek zysków i strat

4.1.1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

4.1.2. Koszty

Jednostka prowadzi koszty w układzie rodzajowym i układzie kalkulacyjnym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Na wynik finansowy Jednostki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Jednostki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

4.1.3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- zmiany stanu aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Podatek odroczony — Jednostka nie korzysta z uproszczeń określonych w art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości pozwalających odstąpić od ustalania aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

4.1.4. Podatek dochodowy bieżący

Podatek dochodowy bieżący – Jednostka podlega pod przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,



Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi stawką 15%.

4.2. Bilans

4.2.1. Wartości niematerialne i prawne to prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok przeznaczone do używania na potrzeby Jednostki. Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się w szczególności:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności.

W przypadku braku możliwości wiarygodnego oszacowania okresu ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych/wartości firmy okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych nie przekracza 5 lat.

4.2.1.1. Wytworzone we własnym zakresie aktywa niematerialne – koszty prac rozwojowych

Wartość początkowa aktywów niematerialnych wytworzonych we własnym zakresie stanowi suma wydatków poniesionych od dnia, gdy składnik aktywów niematerialnych po raz pierwszy spełnia kryteria ujmowania ich w bilansie. Jako koszty zakończonych prac rozwojowych Spółka traktuje projekty gier F2P i VR. Każda nowa gra podawana jest testom w celu stworzenia optymalnego modelu monetyzacji, bazującego na zachowaniu gracza w produkcjach.

Warunkiem ujęcia kosztów prac rozwojowych w aktywach jednostki jest protokół przyjęcia, który stanowi, iż koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, spełniają poniższe warunki:

- produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone,
- techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii,

- koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Aktywa niematerialne powstałe na skutek prowadzenia prac rozwojowych dzieli się na zakończone (przyjęte na ewidencję wartości niematerialnych i prawnych) oraz prace w toku realizacji, które do momentu ich zakończenia prezentowane są w bilansie w pozycji długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Zdecydowano się na zmianę prezentacji niezakończonych prac rozwojowych – wcześniej były prezentowane jako składnik Zapasów – produkty w toku.

4.2.2. Środki trwale to rzeczowe aktywa trwale i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Jednostki. Wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie, a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Spółka stosuje liniową metodę amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz ustala zasady, stawki i okresy amortyzacji, uwzględniając okres użyteczności ekonomicznej środka trwałego.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nieprzekraczającej 3500 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwale umarzane są począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- Budynki: 10-40 lat,
- Urządzenia techniczne i maszyny: 3-25 lat,
- Środki transportu: 2,5-5 lat,
- Pozostałe środki trwale: od 4 lat.

4.2.5. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

4.2.6. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

4.2.7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

W tej pozycji ujmowane są koszty niezakończonych prac rozwojowych, wykazywane w bilansie jako Długoterminowe Rozliczenia Międzyokresowe.

W latach poprzednich niezakończone prace rozwojowe traktowane były jako składnik Zapasów – produkcja w toku.

4.2.8. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

4.2.9. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

4.2.10. Inne rozliczenia międzyokresowe

- a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów biernie dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.
- b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów biernie dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności

4.2.11. Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- 1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji — w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- 2) 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, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

4.3. Czynniki ryzyka finansowego oraz sposób zarządzania ryzykiem finansowym informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Działalność Jednostki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka finansowego:

- ryzyko rynkowe, w tym ryzyko walutowe, stopy procentowej oraz inne cenowe,

- ryzyko utraty płynności,

Ryzyko walutowe

Ekspozycja na ryzyko związane z walutami nie jest istotna.

Ryzyko stopy procentowej

Jednostka nie posiada zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek – ryzyko stopy procentowej jest minimalne

Ryzyko utraty płynności

W ocenie Zarządu Jednostki wartość środków pieniężnych na dzień bilansowy oraz dobra kondycja finansowa Jednostki powodują, że ryzyko utraty płynności należy ocenić jako nieznaczne.

Prezes Zarządu

Wolff Jakub



Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe

Małgorzata Puterko



ABAK spółka akcyjna

10-109 Olsztyn, ul. Marii Skłodowskiej Curie 18/20
Oddział Wrocław, 53-137 Wrocław, Al. Wiśniowa 10
tel. (71) 348 72 09

NIP 739-040-63-62, REGON 510537225, KRS 000035440

Pierwszy Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Wagner



Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Małgorzata Puterko



ABAK spółka akcyjna

10-109 Olsztyn, ul. Marii Skłodowskiej Curie 18/20
Oddział Wrocław, 53-137 Wrocław, Al. Wiśniowa 10
tel. (71) 348 72 09

NIP 739-040-63-62, REGON 510537225, KRS 000035440

III. BILANS

BILANS na dzień 31 grudnia 2017 roku

AKTYWA	Nota	31.12.2017	31.12.2016
A. AKTYWA TRWAŁE		839 669,64	238,18
I. Wartości niematerialne i prawne		56 356,20	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	21	56 356,20	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		56 006,72	238,18
1. Środki trwałe		56 006,72	238,18
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	22	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	22	35 844,57	238,18
d) środki transportu	22	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	22	20 162,15	0,00
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		28 175,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	4	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	4	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	4	28 175,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		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
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
– inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		699 131,72	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	19	699 131,72	0,00

B. AKTYWA OBROTOWE		1 618 466,73	679 573,28
I. Zapasy		0,00	177 794,80
1. Materiały		0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	177 794,80
– w tym obiekty w zabudowie		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		158 836,21	11 721,00
1. Należności od jednostek powiązanych		15 275,77	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		15 275,77	0,00
– do 12 miesięcy	4	15 275,77	0,00
– 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, w 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		143 560,44	11 721,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		21 500,00	0,00
– do 12 miesięcy	4	21 500,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4	114 424,29	11 721,00
c) inne	4	7 636,15	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		1 455 818,49	489 839,53
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 455 818,49	489 839,53
a) w jednostkach powiązanych		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
b) 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 krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 455 818,49	489 839,53
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1	1 455 818,49	489 839,53
– 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	19	3 812,03	217,95
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		2 458 136,37	679 811,46



PASYWA	Nota	31.12.2017	31.12.2016
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		2 420 629,46	640 375,08
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2	148 000,00	133 500,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		2 074 098,21	466 500,00
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		1 725 500,00	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		-32 265,53	-32 265,53
VI. Zysk (strata) netto		230 796,78	72 640,61
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		37 506,91	39 436,38
I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
– długoterminowa		0,00	0,00
– krótkoterminowa		0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
– długoterminowe		0,00	0,00
– krótkoterminowe		0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	5	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	5	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
d) inne		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		37 506,91	39 436,38
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		3 690,00	14 083,50
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		3 690,00	14 083,50
– do 12 miesięcy	5	3 690,00	14 083,50
– 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		33 816,91	25 352,88
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		13 397,05	7 134,00
– do 12 miesięcy	5	13 397,05	7 134,00
– powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5	20 415,76	18 218,88
h) z tytułu wynagrodzeń	5	0,00	0,00
i) inne	5	4,10	0,00
4. Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych		0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
– długoterminowe		0,00	0,00
– krótkoterminowe		0,00	0,00
PASYWA RAZEM		2 458 136,37	679 811,46

Prezes Zarządu

Wolff Jakub



Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe

Małgorzata Puterko


ABAK spółka akcyjna
 10-109 Olsztyn, ul. Marii Skłodowskiej Curie 18/2
 Oddział Wrocław, 53-137 Wrocław, Al. Wiśniowa 1
 tel. (71) 348 72 09
 NIP 739-040-63-62, REGON 510537225, KRS 000035440

Pierwszy Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Wagner



Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Małgorzata Puterko



ABAK spółka akcyjna
 10-109 Olsztyn, ul. Marii Skłodowskiej Curie 18/2
 Oddział Wrocław, 53-137 Wrocław, Al. Wiśniowa 1
 tel. (71) 348 72 09
 NIP 739-040-63-62, REGON 510537225, KRS 000035440

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

	Nota	2017	2016
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		1 248 771,87	489 465,23
– od jednostek powiązanych		38 656,92	286 600,73
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	13	665 541,35	311 756,58
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	14	583 230,52	177 708,65
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		1 000 186,29	403 322,20
I. Amortyzacja		14 690,38	2 858,04
II. Zużycie materiałów i energii		57 527,93	4 876,02
III. Usługi obce		285 160,46	177 438,63
IV. Podatki i opłaty, w tym:		2 269,00	1 183,50
– podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		555 376,48	167 684,10
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:		53 943,00	15 582,15
– emerytalne		23 208,96	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		31 219,04	33 699,76
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		248 585,58	86 143,03
D. Pozostałe przychody operacyjne		10 978,89	3,21
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	15	10 978,89	3,21
E. Pozostałe koszty operacyjne		19 547,18	3,98
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	16	6 243,48	0,00
III. Inne koszty operacyjne	16	13 303,70	3,98
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		240 017,29	86 142,26
G. Przychody finansowe		5,41	6,02
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	17	5,41	6,02
– od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
V. Inne		0,00	0,00

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

na dzień 31 grudnia 2017 roku

	2017	2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	640 375,08	67 734,47
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	640 375,08	67 734,47
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	133 500,00	100 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	14 500,00	33 500,00
a) zwiększenie z tytułu	14 500,00	33 500,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	14 500,00	33 500,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	148 000,00	133 500,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	466 500,00	601,90
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 607 598,21	465 898,10
a) zwiększenie z tytułu	1 798 140,61	466 500,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1 725 500,00	466 500,00
– podziału zysku (ustawowo)	5 811,25	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	66 829,36	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	190 542,40	601,90
– pokrycia straty	0,00	601,90
– umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00
– pokrycia kosztów emisji akcji	190 542,40	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 074 098,21	466 500,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	40 375,08	-32 867,43
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	72 640,61	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	72 640,61	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	72 640,61	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	72 640,61	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	32 265,53	32 867,43
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00

5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	32 265,53	32 867,43
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	601,90
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	601,90
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	32 265,53	32 265,53
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	-32 265,53	-32 265,53
6. Wynik netto	230 796,78	72 640,61
a) zysk netto	230 796,78	72 640,61
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 420 629,46	640 375,08
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 420 629,46	640 375,08

Prezes Zarządu

Wolff Jakub



Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe

Małgorzata Puterko



Pierwszy Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Wagner



Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Małgorzata Puterko



ABAK spółka akcyjna
10-109 Olsztyn, ul. Marii Skłodowskiej Curie 18/20
Oddział Wrocław, 53-137 Wrocław, Al. Wiśniowa 1
tel. (71) 348 72 09
NIP 739-040-63-62 REGON 510537225 KRS 0000000000

VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

Treść	Nota	2017	2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		230 796,78	72 640,61
II. Korekty razem		-745 759,82	-146 452,42
1. Amortyzacja		14 690,38	2 858,04
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		0,00	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00	
5. Zmiana stanu rezerw		0,00	
6. Zmiana stanu zapasów		0,00	-177 794,80
7. Zmiana stanu należności	9	-175 290,21	6 127,75
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	9	-1 929,47	22 270,44
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	9	-583 230,52	86,15
10. Inne korekty		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		-514 963,04	-73 811,81
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		126 815,12	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		68 515,60	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-68 515,60	0,00

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		1 549 457,60	500 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		1 549 457,60	500 000,00
2. Kredyty i pożyczki		0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	0,00
II. Wydatki		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		1 549 457,60	500 000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)		965 978,96	426 188,19
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		965 978,96	426 188,19
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	
F. Środki pieniężne na początek okresu		489 839,53	63 651,34
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		1 455 818,49	489 839,53
– o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00

Prezes Zarządu

Wolff Jakub



Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe

Małgorzata Puterko



Pierwszy Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Wagner



Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Małgorzata Puterko



ABAK spółka akcyjna
10-109 Olsztyn, ul. Marii Skłodowskiej Curie 18/20
Oddział Wrocław, 53-137 Wrocław, Al. Wiśniowa 15
tel. (71) 348 72 09
NIP 739-040-63-62. REGON 510537225, KRS 0000354495

VII. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)

Lista not zawierających dodatkowe informacje i objaśnienia:

Nota 1. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Nota 2. Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Nota 3. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Nota 4. Powiązania składników aktywów w bilansie

Nota 5. Powiązania składników pasywów w bilansie

Nota 6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Nota 7. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Nota 8. Dane uzupełniające w związku ze skorzystaniem ze zwolnienia z konsolidacji

Nota 9. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Nota 10. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Nota 11. Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy

Nota 12. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Nota 13. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

Nota 14. Dane rozliczenia kręgu kosztów

Nota 15. Inne przychody operacyjne

Nota 16. Inne koszty operacyjne

Nota 17. Wybrane przychody finansowe

Nota 18. Wybrane koszty finansowe

Nota 19. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Nota 20. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

Nota 21. Koszty zakończonych prac rozwojowych (art. 33 ust. 3)

Nota 22. Zmiany w środkach trwałych

Nota 23. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nota 24. Zapasy

Nota 25. Struktura należności krótkoterminowych

Nota 26. Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych (struktura własnościowa)

Nota 27. Zobowiązania krótkoterminowe wobec innych jednostek powiązanych

Nota 28. Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostki dominującej

Nota 29. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w Spółce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania

Nota 1

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2017	2016
1. Środki pieniężne w kasie	9 296,61	8 865,49
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 446 521,88	480 974,04
3. Inne środki pieniężne	0,00	0,00
4. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	1 455 818,49	489 839,53



Nota 2

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/e misja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
1. Me & My Friends S.A.	A	2017-04-10	**	od powstania Spółki	600 000,00	1 200 000	0,10	60 000,00	40,54 %
w tym uprzywilejowane					600 000,00		0,00	0,00	0,00
2. T-Bull S.A.	B	2017-04-10	**	od powstania Spółki	297 144,00	297 144	0,10	29 714,40	20,08%
w tym uprzywilejowane					0,00		0,00	0,00	0,00
3. Pozostali (poniżej 5%) - seria B	B	2017-04-10	Wkład pien.	od powstania Spółki	437 856,00	437 856	0,10	43 785,60	29,58%
w tym uprzywilejowane					0,00		0,00	0,00	0,00
4. Pozostali (poniżej 5%) - seria C	C	2017-10-18	Wkład pien.	2017-01-01	145 000,00	145 000	12,00	14 500,00	9,80%
w tym uprzywilejowane					0,00		0,00	0,00	0,00
Razem					1 480 000,00	2 080 000,00	0,00	148 000,00	100,00%

** Akcje serii B powstały w wyniku przekształcenia The Dust Sp. z o.o. w The Dust S.A., dlatego cenę emisyjną akcji przyjęto na poziomie ich wartości nominalnej. Wcześniej udziały były emitowane również po innych cenach (emisja na rzecz udziałowców innych niż Me & My Friends S.A. oraz T-Bull S.A.).



Nota 3
Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

	2017	2016*
ZYSK / STRATA NETTO	230 796,78	72 640,61
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	230 796,78	40 375,08
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	0,00	0,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0,00	0,00
Nagrody z zysku	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	32 265,53
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	0,00	0,00

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Nota 4
Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	15 275,77	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	15 275,77	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	15 275,77	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	15 275,77	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	177 978,92	6 243,48	11 721,00	0,00
a) długoterminowe	28 175,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności- kaucje na wynajem biura	28 175,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	149 803,92	6 243,48	11 721,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	21 500,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	21 500,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	114 424,29	0,00	11 721,00	0,00
– inne należności	13 879,63	6 243,48	0,00	0,00
– dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 5
Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	3 690,00	14 083,50
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	3 690,00	14 083,50
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	3 690,00	14 083,50
– do 12 miesięcy	3 690,00	14 083,50
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	33 816,91	25 352,88
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	33 816,91	25 352,88
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	13 397,05	7 134,00
– do 12 miesięcy	13 397,05	7 134,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	20 415,76	18 218,88
– z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
– inne	4,10	0,00

Nota 6
Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

	2017	2016
ZYSK / STRATA brutto	237 474,78	86 098,61
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	10 938,04	0,00
– odpis aktualizujący wartość należności	6 243,48	0,00
– opłaty karne na rzecz budżetu	1 738,73	0,00
– pozostałe koszty (n.k.u.p.)	2 955,83	0,00
Koszty podatkowe niezaliczone do kosztów rachunkowych	188 624,40	0,00
– zapłacone odsetki	0,00	0,00
– odwrócenie korekty podatkowej (30 dni)	0,00	0,00
– koszty pośrednie emisji akcji korygujące AGIO	188 624,40	0,00
Przychody księgowe niezaliczane do podatkowych	0,00	0,00
Przychody podatkowe niezaliczone do księgowych	0,00	0,00
– odsetki otrzymane	0,00	0,00

Odliczenie od dochodu (np. darowizny)	15 266,44	15 266,43
– darowizny	0,00	0,00
– 50% straty roku	15 266,44	15 266,43
Podstawa opodatkowania	44 522,00	70 832,00
Podatek dochodowy bieżący, w tym:	6 678,00	13 458,00
– podatek dochodowy od działalności zaniechanej	0,00	0,00
Podatek dochodowy bieżący – korekta lat ubiegłych	0,00	0,00
Podatek potrącony przez płatnika od wypłaconej dywidendy	0,00	0,00
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	0,00	0,00
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	6 678,00	13 458,00

Nota 7
Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Opis transakcji	Nazwa spółki	2017	2016
Sprzedaż usług		0,00	0,00
	ME & MY FRIENDS SPÓŁKA AKCYJNA	37 162,60	286 600,73
	BRAND VOICE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	1 494,32	0,00
		0,00	0,00
Pozostałe Przychody Operacyjne - przychody z wynajmu	BRAND VOICE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	10 925,00	0,00
		0,00	0,00
Zakup usług	ME & MY FRIENDS SPÓŁKA AKCYJNA	42 842,00	0,00
	BRAND VOICE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	16 880,00	15 700,00
	MOVE APP SP. Z O.O.	9 517,00	
	T-Bull S.A.	70 110,00	124 400,00
	T&T CONSULTING SP. Z O.O.	5 000,00	

Nota 8
Dane uzupełniające w związku ze skorzystaniem ze zwolnienia z konsolidacji

Na podstawie art. 56 ust. 1 ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe nie podlega konsolidacji z jednostką dominującą.

Nota 9
Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2017	2016
Ogółem zapasy – nastąpiła zmiana prezentacji niezakończonych prac rozwojowych z pozycji zapasy w 2016 do długoterminowych rozliczeń międzyokresowych – zmiana niepieniężna	177 794,8	177 794,80
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem	177 794,80	177 794,80

Zmiana stanu, w tym:	0,00	-177 794,80
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	0,00	0,00

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2017	2016
Należności długoterminowe	28 175,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	15 275,77	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	143 560,44	11 721,00
Razem należności	187 011,21	11 721,00
Zmiana stanu należności	-175 290,21	6 127,75

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2017	2016
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	3 690,00	14 083,50
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	33 816,91	25 352,88
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Razem zobowiązania, w tym:	37 506,91	39 436,38
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności finansowej	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	37 506,91	39 436,38
Zmiana stanu zobowiązań	-1 929,47	0,00

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2017	2016
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe- niezakończone prace rozwojowe	699 131,72	0,00
Korekta o niezakończone projekty - przeniesione z zapasów 2016 – zmiana niepieniężna (z Pozycją A.II.6)	-177 794,80	
Zakończone projekty przyjęte w WNiP - ZPR	58 299,52	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 812,03	217,95
Razem	583 448,47	217,95
1. Zmiana stanu	-583 230,52	-86,15
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
2. Zmiana stanu	0,00	0,00
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	-583 230,52	-86,15

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2017	2016
Środki pieniężne w kasie	9 296,61	8 865,49
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 446 521,88	480 974,04
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	1 455 818,49	489 839,53
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	965 978,96	0,00
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0,00	0,00
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Nota 10
Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	5,25	2,25
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	5,25	2,25
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	0,00	0,00
– uczniowie	0,00	0,00
– osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0,00	0,00

Nota 11
Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy

Wynagrodzenia	2017	2016
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	119 227,08	48,00
1. Wynagrodzenie	119 227,08	48,00
wynagrodzenia członków zarządu	119 227,08	48,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
RAZEM	119 227,08	48,00

Nota 12
Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu sprawozdawczego	2017	2016
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach			4 000,00	0,00
Inne usługi atestacyjne			0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego			0,00	0,00
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			0,00	0,00



Pozostałe usługi			0,00	0,00
Razem			4 000,00	0,00

Nota 13
Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

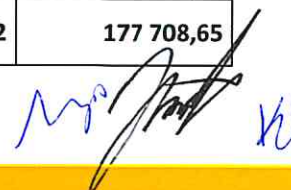
	2017		2016	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	38 656,92	626 884,43	286 600,73	25 155,85
usługi projektowe graficzne	38 656,92	626 884,43	286 600,73	25 155,85
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
wynajem powierzchni biurowej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	38 656,92	626 884,43	286 600,73	25 155,85
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	38 656,92	595 695,00	0,00	2 000,00
– produkty/usługi	38 656,92	595 695,00	0,00	2 000,00
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż eksportowa	0,00	451,72	0,00	23 155,85
– produkty/usługi	0,00	451,72	0,00	23 155,85
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrznijna	0,00	30 737,71	0,00	0,00
– produkty/usługi	0,00	30 737,71	0,00	0,00
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

Spółka osiągnęła dodatkowe przychody z najmu części powierzchni biurowej dla spółki powiązanej Brand Voice Sp. z o.o. w kwocie 10.925,00 zaliczone do pozostałych przychodów operacyjnych.

Nota 14
Dane rozliczenia kręgu kosztów

	2017	2016
I. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	0,00	0,00
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
2. Odpisanie zaniechanej produkcji	0,00	0,00
3. Odpisanie kosztów bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
4. Inne	0,00	0,00
II. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	583 230,52	177 708,65



1. Produkty gotowe/ Zakończone Prace Rozwojowe	58 299,52	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	-177 794,80	177 794,80
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	702 725,80	-86,15
III. Koszt własny produkcji sprzedanej	423 955,77	0,00

Nota 15
Inne przychody operacyjne

	2017	2016
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	10 978,89	3,21
1) pozostałe	53,89	3,21
2) przychody z najmu lokalu	10 925,00	0,00
Inne przychody operacyjne RAZEM	10 978,89	3,21

Nota 16
Inne koszty operacyjne

	2017	2016
I. Odpisy aktualizacyjne	6 243,48	0,00
– odpis aktualizacyjny należności	6 243,48	0,00
II. Pozostałe, w tym:	13 303,70	19,90
1) koszty związane z wynajmowaną powierzchnią biurową	11 714,47	3,98
2) pozostałe	1 589,23	0,00
Inne koszty operacyjne RAZEM	19 547,18	19,90

Nota 17
Wybrane przychody finansowe

	2017	2016
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0,00	0,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	5,41	6,02
1) z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	5,41	6,02
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	5,41	6,02
III. Inne przychody finansowe razem	0,00	0,00

Nota 18
Wybrane koszty finansowe

	2017	2016
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	1 738,73	0,00
1) od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	1 738,73	0,00
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	1 738,73	0,00
II. Inne koszty finansowe razem	809,19	49,67
1) ujemne różnice kursowe	809,19	49,67
– zrealizowane	809,19	49,67
– niezrealizowane	0,00	0,00
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
– koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00

Nota 19
Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2017	2016
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	699 131,72	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	0,00	0,00
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
3. Inne – niezakończone prace rozwojowe	699 131,72	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	3 812,03	217,95
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	532,50	0,00
2. Opłacony z góry czynsz	0,00	0,00
3. Licencje i domeny	3 279,53	217,95
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	0,00	0,00

Komentarz:

Prace nad gramami w toku realizacji, do momentu ich zakończenia prezentowane są w bilansie w pozycji długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - zmiana prezentacji w stosunku do roku poprzedniego, kiedy były prezentowane w pozycji Zapasy - produkty w toku



Nota 20

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	58 299,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 299,52
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	58 299,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 299,52
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	58 299,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 299,52
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenia bieżące – zwiększenia	1 943,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 943,32
Umorzenia – zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	1 943,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 943,32
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na koniec okresu	56 356,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 356,20
Stożenie zużycia od wartości początkowej (%)	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00



Nota 21
Koszty zakończonych prac rozwojowych (art. 33 ust. 3)

Tytuł kosztów zakończonych prac rozwojowych	Kwota zakończonych prac rozwojowych	Okres amortyzacji kosztów zakończonych prac rozwojowych	Uzasadnienie ustalonego okresu amortyzacji	Wartość amortyzacji/umorzenia
Koszty zakończonych prac rozwojowych	58 299,52	5 lat	okres przewidywanego zwrotu nakładów	1 943,32

Nota 22
Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	4 763,41	0,00	0,00	4 763,41
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	48 135,10	0,00	20 380,50	68 515,60
– nabycie	0,00	0,00	0,00	48 135,10	0,00	20 380,50	68 515,60
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	52 898,51	0,00	20 380,50	73 279,01
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	0,00	4 525,23	0,00	0,00	4 525,23
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	12 528,71	0,00	218,35	12 747,06
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	17 053,94	0,00	218,35	17 272,29
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	238,18	0,00	0,00	238,18
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	35 844,57	0,00	20 162,15	56 006,72
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	0,00	32,00	0,00	1,00	24,00



Nota 23
Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	2017	2016
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	0,00	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	68 515,50	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Koszty planowane na okres następny	15 000,00	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	15 000,00	0,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00

Nota 24
Zapasy

	2017	2016
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	177 794,80
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
RAZEM	0,00	177 794,80

Komentarz:

Nastąpiła zmiana w prezentacji niezakończonych prac rozwojowych: w 2016 były ukazywane jako produkcja w toku, za rok 2017 są prezentowane jako długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne.

Nota 25
Struktura należności krótkoterminowych

	Należności krótkoterminowe brutto	w tym: należności sporne	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Należności od jednostek powiązanych	15 275,77	0,00	0,00	15 275,77
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	15 275,77	0,00	0,00	15 275,77
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:	15 275,77	0,00	0,00	15 275,77
– nieprzetereimowane	6 718,88	0,00	0,00	6 718,88
– do 1 miesiąca	8 556,89	0,00	0,00	8 556,89

b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	149 803,92	0,00	6 243,48	143 560,44
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	21 500,00	0,00	0,00	21 500,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:	21 500,00	0,00	0,00	21 500,00
– nieprzeterminowane	21 500,00	0,00	0,00	21 500,00
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
c) należności z tyt. podatków, dotacji i ubezp. społ.	114 424,29	0,00	0,00	114 424,29
Stan na początek roku	11 721,00	0,00	0,00	11 721,00
Stan na koniec roku, w tym:	114 424,29	0,00	0,00	114 424,29
– nieprzeterminowane	114 424,29	0,00	0,00	114 424,29
d) inne należności	13 879,63	0,00	6 243,48	7 636,15
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:	13 879,63	0,00	6 243,48	7 636,15
– nieprzeterminowane	13 879,63	0,00	6 243,48	7 636,15
e) należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 26
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych (struktura własnościowa)

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Z tytułu dostaw i usług, w tym od:	15 275,77	0,00	15 275,77
a) jednostek zależnych	0,00	0,00	0,00
b) jednostek współzależnych	0,00	0,00	0,00
c) jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00
d) znaczącego inwestora	0,00	0,00	0,00
e) innych jednostek powiązanych	15 275,77	0,00	15 275,77
f) jednostki dominującej	0,00	0,00	0,00
2. Inne, w tym od:	0,00	0,00	0,00
3. Dochodzone na drodze sądowej, w tym od:	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych ogółem	15 275,77	0,00	15 275,77

Nota 27
Zobowiązania krótkoterminowe wobec innych jednostek powiązanych

	2017	2016
1. Kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	0,00
2. Inne zobowiązania finansowe, w tym:	0,00	0,00
3. Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 690,00	0,00
– do 12 miesięcy	3 690,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
5. Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
Razem	3 690,00	0,00

Nota 28
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostki dominującej

	2017	2016
1. Kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	0,00
2. Inne zobowiązania finansowe, w tym:	0,00	0,00
3. Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	14 083,50
– do 12 miesięcy	0,00	14 083,50
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
5. Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
Razem	0,00	14 083,50

Nota 29
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

	2017	2016
1. Kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	0,00
2. Inne zobowiązania finansowe, w tym:	0,00	0,00
3. Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 397,05	7 134,00
– do 12 miesięcy	13 397,05	7 134,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
5. Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
6. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub j.s.t. z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli	20 415,76	18 218,88
7. Inne	4,10	0,00
Razem	33 816,91	25 352,88

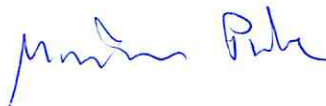
Prezes Zarządu

Wolff Jakub



Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe

Małgorzata Puterko



Pierwszy Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Wagner



Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Małgorzata Puterko



ABAK spółka akcyjna
10-109 Olsztyn, ul. Marii Skłodowskiej Curie 18/20
Oddział Wrocław, 53-137 Wrocław, Al. Wiśniowa 15
tel. (71) 348 72 09
NIP 739-040-63-62, REGON 510537225, KRS 0000354495