



KSIĘGOWOŚĆ, PODATKI, KADRY I PŁACE

## Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A. za II kwartał 2020 r.

Autoryzowany Doradca:

**PROFESCAPITAL**

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 sierpnia 2020 roku.

## SPIS TREŚCI

<b>WYBRANE DANE FINANSOWE .....</b>	<b>3</b>
<b>I. SYTUACJA FINANSOWA.....</b>	<b>5</b>
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
4. Analiza wskaźnikowa .....	7
<b>II. INFORMACJA DOTYCZĄCA AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ ABAK S.A. ....</b>	<b>9</b>
<b>III. POZOSTAŁE INFORMACJE DO RAPORTU KWARTALNEGO .....</b>	<b>10</b>
1. Opis organizacji Grupy Kapitałowej .....	10
2. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu ....	10
3. Wykaz Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej Abak S.A. ....	11
4. Zatrudnienie w Grupie Abak.....	11
5. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości .....	12
<b>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....</b>	<b>17</b>
Bilans Grupy Abak S.A. ....	17
Skonsolidowany rachunek zysków i strat.....	21
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych .....	23
Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym .....	25
<b>JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE .....</b>	<b>27</b>
Bilans Abak S.A.....	27
Jednostkowy rachunek zysków i strat.....	31
Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych .....	33
Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym .....	35



## WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	II kwartał		II kwartał narastająco	
	2020	2019	2020	2019
Przychody netto ze sprzedaży	2 854,52	2 492,05	5 643,83	4 731,29
Zysk (strata) na sprzedaży	472,73	424,10	833,91	590,32
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	513,68	357,85	821,90	485,12
Zysk (strata) netto	382,89	297,05	609,94	367,38
EBITDA	631,53	481,81	1 058,85	735,36
Amortyzacja	54,51	60,63	110,28	123,57
Odpis wartości firmy jednostki zależnej	48,86	25,73	97,72	51,47
Odpis wartości firmy	63,34	63,34	126,67	126,67

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

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	30.06.2020	30.06.2019
Kapitał własny	3 369,39	2 887,14
Zobowiązania długoterminowe	462,72	663,04
Zobowiązania krótkoterminowe	2 828,05	2 260,28
Aktywa ogółem	7 034,04	7 438,92
Aktywa obrotowe	4 111,33	4 926,57
Należności krótkoterminowe	3 338,17	4 566,09
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	631,72	115,18



WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	II kwartał		II kwartał narastająco	
	2020	2019	2020	2019
Przychody netto ze sprzedaży	1 870,65	1 891,59	3 642,15	3 539,87
Zysk (strata) na sprzedaży	292,47	259,88	493,93	341,83
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	229,46	188,12	372,82	225,63
Zysk (strata) netto	226,09	222,93	340,56	244,37
EBITDA	346,97	311,17	609,09	474,03
Amortyzacja	54,17	59,71	109,60	121,73
Odpis wartości firmy	63,34	63,34	126,67	126,67

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

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	30.06.2020	30.06.2019
Kapitał własny	3 435,49	2 480,72
Zobowiązania długoterminowe	462,71	709,04
Zobowiązania krótkoterminowe	872,00	1 530,09
Aktywa ogółem	5 082,39	4 986,29
Aktywa obrotowe	886,56	1 332,58
Należności krótkoterminowe	660,24	1 038,80
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	109,79	63,02



## I. SYTUACJA FINANSOWA

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

Skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży w II kw. 2020 r. wyniosły 2 855 tys. PLN i były wyższe o 362 tys. PLN wobec analogicznego okresu w roku poprzednim (+15% rdr). Kluczowy wpływ na wzrost przychodów miało włączenie do Grupy oraz konsolidacja danych biura rachunkowego Finesti Sp. z o.o. przejętego w dniu 15 listopada 2019 r. Wzrost przychodów związany był również z pozyskaniem nowych klientów, a także podnoszeniem wynagrodzenia za obsługę płacową i księgową w przypadku klientów już obsługiwanych przez Grupę.

Koszty działalności operacyjnej na poziomie skonsolidowanym w II kw. wyniosły 2 382 tys. PLN i były wyższe o 314 tys. PLN, tj. o 15% rdr. W tej kategorii kosztów, najwyższy poziom oraz najwyższy nominalnie wzrost wykazały wynagrodzenia, które ukształtowały się na poziomie 1 368 tys. PLN i były wyższe o 164 tys. PLN rdr (+14% rdr). Drugą najwyższą pozycją kosztową były usługi obce, które wyniosły 601 tys. PLN i wzrosły o 119 tys. PLN rdr (+25% rdr). Wyższy poziom obu pozycji kosztów operacyjnych wynikał z uwzględnienia danych spółki Finesti. Należy zaznaczyć, iż udział procentowy kosztów operacyjnych w stosunku do przychodów Grupy ze sprzedaży za II kw. nie uległ istotnej zmianie.

W II kw. 2020 r. odnotowano poprawę skonsolidowanych pozycji wynikowych. Grupa Abak S.A. ze względu na wysokie odpisy wartości firmy, wynikające z realizacji strategii zakupu biur rachunkowych, stosuje wskaźnik EBIDTA uwzględniający amortyzację oraz odpisy dodatkowej wartości firm jako najbardziej miarodajny wskaźnik oceny osiąganych wyników oraz rentowności działalności biznesowej przedsiębiorstwa. W II kw. br. wskaźnik EBITDA (uwzględniający zysk z działalności operacyjnej, amortyzację oraz odpis wartości firmy) wyniósł 632 tys. PLN i był wyższy o 31% rdr. Jednocześnie zysk z działalności operacyjnej za miesiące kwiecień-czerwiec br. wyniósł 514 tys. PLN wobec 358 tys. PLN w analogicznym okresie przed rokiem (+44% rdr). Zysk netto ukształtował się na poziomie 383 tys. PLN wobec 297 tys. PLN w II kw. 2019 r. (+29% rdr).

Narastająco po dwóch kwartałach 2020 r. Grupa Kapitałowa wykazała przychody netto ze sprzedaży na poziomie 5 644 tys. PLN wobec 4 731 tys. PLN w analogicznym okresie 2019 r., co oznacza wzrost 913 tys. PLN (+19% rdr), wynikający przede wszystkim z przejęcia Finesti Sp. z o.o., a także z pozyskania nowych klientów oraz podniesieniem wynagrodzenia za usługi księgowe dla dotychczasowych klientów. Konsolidacja danych spółki Finesti przełożyła się również na wzrost kosztów operacyjnych za okres styczeń-czerwiec o 16% rdr do poziomu 4 810 tys. PLN. Dzięki istotnemu wzrostowi sprzedaży Grupy w I półroczu 2020 r., poprawie uległy pozycje wynikowe. EBITDA wyniosła 1 059 tys. PLN, co oznacza wzrost o 44% wobec 735 tys. PLN w analogicznym okresie roku poprzedniego. Zysk z działalności operacyjnej narastająco po dwóch kwartałach br. wyniósł 822 tys. PLN (+69% rdr), natomiast zysk netto 610 tys. PLN (+66% rdr).

Na dzień 30 czerwca 2020 r. aktywa ogółem w Grupie wyniosły 7 034 tys. PLN, co oznacza spadek o 5% wobec stanu na dzień 30 czerwca 2019 r. Aktywa obrotowe na poziomie skonsolidowanym osiągnęły wartość 4 111 tys. PLN wobec 4 927 tys. PLN na dzień 30 czerwca 2020 r., co miało związek z istotnym zmniejszeniem wartości należności krótkoterminowych w bilansie Grupy Kapitałowej Abak S.A. w związku z uregulowaniem należności w spółce zależnej Progress XXVIII Sp. z o.o. w Legnicy, w której klient strategiczny na podstawie podpisanego porozumienia dokonał w 2019 r. spłaty znacznej części zadłużenia.

Wartość kapitału własnego na poziomie skonsolidowanym wyniosła 3 369 tys. PLN i była wyższa o 482 tys. PLN (+17%) w porównaniu ze stanem na koniec I półrocza 2019 r. W związku z regularną spłatą kredytów i leasingów nastąpiło obniżenie stanu zobowiązań długoterminowych o 200 tys. PLN (-30%) do wartości 463 tys. PLN. Zobowiązania krótkoterminowe wzrosły o 618 tys. PLN do wartości 2 878 tys. PLN (+27%), m. in. w związku z zakupem udziałów spółki Finesti.

Zaprezentowane w raporcie dane finansowe potwierdzają skuteczność realizowanych działań mających na celu wzrost dynamiki przychodów przy optymalizacji stałych kosztów funkcjonowania Grupy Abak, co prowadzi do realnego i stabilnego wzrostu dochodowości.

Wyniki Grupy za II kw. nie wskazują na istotny wpływ ograniczeń związanych z epidemią COVID-19 wprowadzonych w połowie marca 2020 r. na sytuację finansową Grupy Abak. W chwili obecnej Zarząd Abak S.A. - w oparciu o posiadane dane i informacje – ocenia, że epidemia COVID-19 nie wpływa w sposób istotny na działalność Grupy. Wraz z upływem czasu będą podejmowane ewentualne decyzje dostosowawcze do pojawiających się potencjalnych zagrożeń i zmian w otoczeniu.

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

W II kw. 2020 r. jednostkowe przychody ze sprzedaży Abak S.A. wyniosły 1 871 tys. PLN i nie wykazały istotnej dynamiki wobec 1 892 tys. PLN przychodów w analogicznym okresie przed rokiem.

Koszty działalności operacyjnej w miesiącach kwiecień-czerwiec 2020 r. wyniosły 1 587 tys. PLN, a ich spadek o 3% rdr związany był przede wszystkim z niższym poziomem kosztów usług obcych (spadek o 6% rdr do wartości 438 tys. PLN) oraz wynagrodzeń (spadek o 2% rdr do wartości 847 tys. PLN).

Zbliżony rdr poziom przychodów przy niższych kosztach operacyjnych umożliwił poprawę jednostkowych pozycji wynikowych. Zysk Abak S.A. z działalności operacyjnej w II kw. wyniósł 229 tys. PLN (+22% rdr), EBITDA 347 tys. PLN (+12%), zysk netto 226 tys. PLN (+1% rdr).

Narastająco w I półroczu 2020 r. przychody Spółki wyniosły 3 642 tys. PLN wobec 3 540 tys. PLN w analogicznym okresie przed rokiem (+3% rdr). Przełożyły się na 373 tys. PLN zysku z działalności operacyjnej (+65% rdr), 609 tys. PLN EBITDA (+28% rdr) oraz 341 tys. PLN zysku netto (+39% rdr).

Kapitał własny Abak S.A. na dzień 30 czerwca 2020 r. wyniósł 3 435 tys. PLN i był wyższy o 955 tys. PLN (+39%) wobec stanu na koniec I półrocza 2019 r. Aktywa ogółem ukształtowały się na poziomie 5 082 tys. PLN, czyli zbliżonym rdr (+2%). Nastąpił spadek należności krótkoterminowych z kwoty 1 038 tys. PLN na dzień 30 czerwca 2019 r. do kwoty 660 tys. PLN na dzień 30 czerwca br. w związku z uregulowaniem zobowiązań spółki powiązanej Progress XXVIII Sp. z o.o.

Wyniki za II kw. 2020 r. nie wskazują na istotny wpływ ograniczeń związanych z epidemią COVID-19 wprowadzonych w połowie marca 2020 r. na sytuację finansową Spółki. W chwili obecnej Zarząd Abak S.A. – w oparciu o posiadane dane i informacje – ocenia, że epidemia COVID-19 nie wpływa w sposób istotny na działalność Emitenta. Wraz z upływem czasu będą podejmowane ewentualne decyzje dostosowawcze do pojawiających się potencjalnych zagrożeń i zmian w otoczeniu.



#### 4. Analiza wskaźnikowa

##### Dane skonsolidowane

Analiza płynności	30.06.2020	30.06.2019
Wskaźnik płynności bieżącej	1,45	2,18
Wskaźnik płynności szybkiej	1,41	2,08
Wskaźnik płynności podwyższonej	0,23	0,06

Analiza rentowności	30.06.2020	30.06.2019
Wskaźnik rentowności sprzedaży	15%	12%
Wskaźnik rentowności EBITDA	19%	16%
Wskaźnik EBITDA do kapitałów własnych*	39%	43%
EBITDA na jedną akcję*	0,48	0,46

Analiza wartości rynkowej	30.06.2020	30.06.2019
Wskaźnik C/WK	1,38	1,77
Wskaźnik C/EBITDA*	3,56	4,14
Wskaźnik C/P*	0,44	0,56
Wskaźnik EV/EBITDA*	3,69	5,30
Wskaźnik EV/P*	0,46	0,72

\* 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)



## 4.1. Dane jednostkowe

<b>Analiza płynności</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>30.06.2019</b>
Wskaźnik płynności bieżącej	1,02	0,87
Wskaźnik płynności szybkiej	0,90	0,74
Wskaźnik płynności podwyższonej	0,14	0,06

<b>Analiza rentowności</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>30.06.2019</b>
Wskaźnik rentowności sprzedaży	14%	10%
Wskaźnik rentowności EBITDA	17%	13%
Wskaźnik EBITDA do kapitałów własnych*	31%	33%

\* 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





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

W II kw. oraz w I półroczu 2020 r. najważniejszymi działaniami w zmiernymi do rozwoju działalności prowadzonej przez Grupę Abak były:

- działania w obszarze IT, szkoleń, centralizacji obsługi kosztów, podejmowane w ramach Grupy Abak w celu integracji strategicznej i organizacyjnej firmy Valor Sp. z o.o., Progress XXVIII Sp. z o.o., Finesti Sp. z o.o. oraz funkcjonujących oddziałów 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;
- comiesięczne szkolenia z zagadnień podatkowych dla pracowników Grupy Abak;
- monitorowanie poziomu zadowolenia klientów w zakresie obsługi księgowej i płacowej;
- okresowe stosowanie procedur kontrolnych dotyczących poszczególnych oddziałów Grupy Abak;
- okresowe weryfikacje rentowności obsługiwanych klientów;
- przeprowadzona indeksacja cen za obsługę księgową i płacową.



### 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 usługi 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%
Finesti Sp. z o.o. we Wrocławiu	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)
- Finesti Sp. z o.o. we Wrocławiu (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.	1 879 110	69,73%	1 879 110	69,73%
Igor Puterko	223 213	8,28%	223 213	8,28%
Ewa Stolarczyk	195 000	7,24%	195 000	7,24%
Marzena Leonowicz	150 000	5,57%	150 000	5,57%
Pozostali akcjonariusze	247 437	9,18%	247 437	9,18%
<b>Razem</b>	<b>2 694 760</b>	<b>100,00%</b>	<b>2 694 760</b>	<b>100,00%</b>



**3. Wykaz Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej Abak S.A.****Zarząd Spółki (stan na dzień 14 sierpnia 2020 r.):**

Paweł Puterko – Prezes Zarządu  
 Igor Puterko – Wiceprezes Zarządu  
 Małgorzata Puterko – Członek Zarządu od 1 sierpnia 2020 r.  
 Grzegorz Imiela – Członek Zarządu od 1 sierpnia 2020 r.

**Zarząd Spółki (stan na dzień 30 czerwca 2020 r.):**

Paweł Puterko – Prezes Zarządu  
 Ewa Stolarczyk – Członek Zarządu do 31 lipca 2020 r.  
 Igor Puterko – Wiceprezes Zarządu

W dniu 28 lipca 2020 r. do Spółki wpłynęła rezygnacja Pani Ewy Stolarczyk z pełnienia funkcji Członka Zarządu z dniem 31 lipca 2020 r., złożona w związku z powodami osobistymi. W dniu 29 lipca 2020 r. Rada Nadzorcza podjęła uchwały ze skutkiem od 1 sierpnia 2020 r. powołujące Panią Małgorzatę Puterko na stanowisko Członka Zarządu Spółki oraz Pana Grzegorza Imielę na stanowisko Członka Zarządu Spółki.

**Rada Nadzorcza Spółki (stan na dzień 14 sierpnia 2020 r.):**

Szczepan Czyczerski – Przewodniczący Rady Nadzorczej  
 Wojciech Kaliciak – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej  
 Krzysztof Olbrycht - Członek Rady Nadzorczej  
 Leszek Lizner - Członek Rady Nadzorczej od 28 lipca 2020 r.  
 Michał Świniarski - Członek Rady Nadzorczej od 28 lipca 2020 r.

**Rada Nadzorcza Spółki (stan na dzień 30 czerwca 2020 r.):**

Szczepan Czyczerski - Przewodniczący Rady Nadzorczej  
 Wojciech Kaliciak – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej  
 Krzysztof Olbrycht - Członek Rady Nadzorczej  
 Małgorzata Puterko - Członek Rady Nadzorczej do 28 lipca 2020 r.  
 Artur Rzepka - Członek Rady Nadzorczej do 28 lipca 2020 r.

W dniu 29 czerwca 2020 r. Pan Artur Rzepka złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej ze skutkiem na dzień 28 lipca 2020 r. W dniu 28 lipca 2020 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie odwołania Pani Małgorzaty Puterko ze stanowiska Członka Rady Nadzorczej oraz uchwały w sprawie powołania dwóch nowych Członków Rady Nadzorczej – Pana Leszka Liznera i Pana Michała Świniarskiego – na wspólną czteroletnią kadencję Rady Nadzorczej, która zakończy się w 2021 r.

**4. Zatrudnienie w Grupie Abak**

	Abak S.A.	Grupa Kapitałowa Abak S.A.
Liczba zatrudnionych pracowników na dzień 30 czerwca 2020 r.	70	106
Liczba zatrudnionych pracowników na dzień 30 czerwca 2019 r.	71	93

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

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie 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.

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., spółki Progress XXVIII Sp. z o.o. oraz spółki Finesti 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.

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.

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.

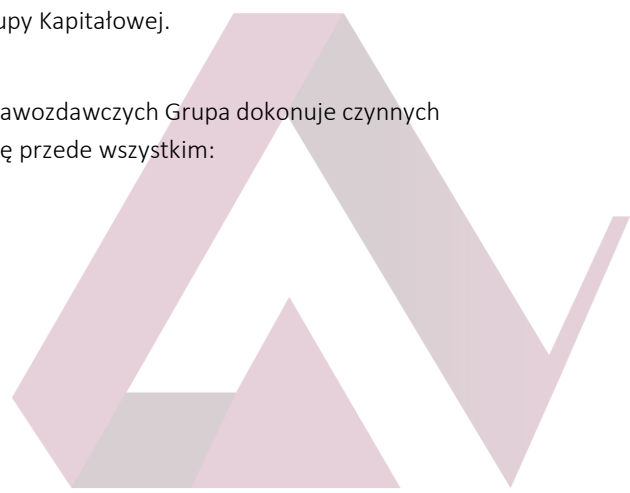
Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się według kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku 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.

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).

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 płac.

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

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

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 przejścia 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.





## SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

## Bilans Grupy Abak S.A.

AKTYWA	tys. PLN	
	30.06.2020	30.06.2019
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>2 922,71</b>	<b>2 512,35</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>756,34</b>	<b>1 129,20</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	218,06	295,02
2. Wartość firmy	167,98	421,33
3. Inne wartości niematerialne i prawne	370,31	412,86
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
5. Inne wartości niematerialne i prawne w toku realizacji	0,00	0,00
<b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>694,04</b>	<b>102,94</b>
1. Wartość firmy - jednostki zależne	694,04	102,94
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
3. Wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>656,64</b>	<b>759,07</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>654,34</b>	<b>756,77</b>
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	1,27
c) urządzenia techniczne i maszyny	25,19	46,02
d) środki transportu	625,98	704,85
e) inne środki trwałe	3,17	4,63
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>	<b>2,30</b>	<b>2,30</b>
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Należności długoterminowe</b>	<b>23,86</b>	<b>0,00</b>
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	23,86	0,00
<b>V. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>643,90</b>	<b>441,14</b>
<b>1. Nieruchomości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>643,90</b>	<b>441,14</b>
<b>a) w jednostkach powiązanych</b>	<b>643,90</b>	<b>441,14</b>
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	643,90	441,14
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
<b>b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- 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>c) w pozostałych jednostkach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- 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>4. Inne inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>147,94</b>	<b>80,01</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	59,85	80,01

2. Inne rozliczenia międzyokresowe	88,09	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>4 111,33</b>	<b>4 926,57</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>3 338,17</b>	<b>4 566,09</b>
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>3,14</b>	<b>3,02</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3,14	3,02
- do 12 miesięcy	3,14	3,02
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
<b>2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>3 335,03</b>	<b>4 563,07</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 991,62	4 461,63
- do 12 miesięcy	2 991,62	4 461,63
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	47,98	86,81
c) inne	295,43	14,63
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>645,70</b>	<b>142,44</b>
<b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>645,70</b>	<b>142,44</b>
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 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
c) w pozostałych jednostkach	13,98	27,26
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	13,98	27,26
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	631,72	115,18
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	620,72	115,18
- inne środki pieniężne	11,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
<b>2. Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>127,47</b>	<b>218,05</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>7 034,04</b>	<b>7 438,92</b>

PASywa	tys. PLN	
	30.06.2020	30.06.2019
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>3 369,39</b>	<b>2 887,14</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>269,48</b>	<b>269,48</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>2 250,28</b>	<b>2 250,28</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych*)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
- ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>239,70</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>609,94</b>	<b>367,38</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>3 664,65</b>	<b>4 551,79</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>300,38</b>	<b>268,97</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	54,28	48,84
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	16,02	1,47
- długoterminowa	16,02	1,47
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	230,08	218,66
- długoterminowe	20,43	20,43
- krótkoterminowe	209,65	198,23
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>462,72</b>	<b>663,04</b>
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	462,72	663,04
a) kredyty i pożyczki	139,00	214,99
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	323,71	448,05
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 828,05</b>	<b>2 260,28</b>
<b>1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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

<b>3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	<b>2 828,05</b>	<b>2 260,28</b>
a) kredyty i pożyczki	379,97	971,06
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	124,23	119,71
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	216,22	120,42
- do 12 miesięcy	216,22	120,42
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	1 095,93	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	686,13	715,87
h) z tytułu wynagrodzeń	136,69	91,81
i) inne	188,87	241,41
<b>4. Fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>73,51</b>	<b>1 359,51</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	73,51	1 359,51
- długoterminowe	31,44	29,92
- krótkoterminowe	42,07	1 329,59
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>7 034,04</b>	<b>7 438,92</b>



## Skonsolidowany rachunek zysków i strat

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	tys. PLN			
	II kwartał		II kwartał narastająco	
	2020	2019	2020	2019
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:</b>	<b>2 854,52</b>	<b>2 492,05</b>	<b>5 643,83</b>	<b>4 731,29</b>
- od jednostek powiązanych	7,68	-14,30	16,47	14,81
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 854,52	2 492,05	5 643,83	4 731,29
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>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>2 381,80</b>	<b>2 067,95</b>	<b>4 809,92</b>	<b>4 140,97</b>
I. Amortyzacja	54,51	60,63	110,28	123,57
II. Zużycie materiałów i energii	74,89	68,91	166,92	138,37
III. Usługi obce	601,02	482,40	1 223,38	962,41
IV. Podatki i opłaty, w tym:	6,84	7,09	19,94	13,01
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 367,53	1 203,96	2 732,52	2 385,74
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	240,26	218,63	486,16	425,86
- emerytalne	99,99	87,11	201,51	256,11
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	36,74	26,33	70,72	92,02
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>472,73</b>	<b>424,10</b>	<b>833,91</b>	<b>590,32</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>110,35</b>	<b>28,85</b>	<b>126,16</b>	<b>59,78</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,99	14,63	1,99	39,21
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	109,36	14,22	124,17	20,57
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>69,40</b>	<b>95,11</b>	<b>138,17</b>	<b>164,98</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	26,60	0,00	26,60
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	69,40	68,51	138,17	138,38
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>513,68</b>	<b>357,85</b>	<b>821,90</b>	<b>485,12</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>0,50</b>	<b>0,21</b>	<b>98,05</b>	<b>0,37</b>
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:	0,50	0,21	3,84	0,37
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	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
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	94,21	0,00
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>11,45</b>	<b>22,17</b>	<b>99,11</b>	<b>44,12</b>
I. Odsetki, w tym:	10,59	21,41	24,42	43,06
- 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	0,87	0,76	74,68	1,06
<b>I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>	<b>502,73</b>	<b>335,88</b>	<b>820,84</b>	<b>441,37</b>
<b>K. Odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>48,86</b>	<b>25,73</b>	<b>97,72</b>	<b>51,47</b>
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	48,86	25,73	97,72	51,47
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
<b>L. Odpis ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>M. Zysk (strata) brutto (J-K+L)</b>	<b>453,87</b>	<b>310,15</b>	<b>723,12</b>	<b>389,90</b>
<b>N. Podatek dochodowy</b>	<b>70,97</b>	<b>13,10</b>	<b>113,18</b>	<b>22,52</b>
<b>O. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>P. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Q. Zyski (straty) mniejszości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>R. Zysk (strata) netto (M-N-O+/-P+/-Q)</b>	<b>382,89</b>	<b>297,05</b>	<b>609,94</b>	<b>367,38</b>



## Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	tys. PLN			
	II kwartał		II kwartał narastająco	
	2020	2019	2020	2019
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
I. Zysk (strata) netto	382,90	297,04	609,94	367,38
II. Korekty razem	300,72	-72,83	293,31	-123,17
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	117,85	123,96	236,96	250,24
4. Odpisy wartości firmy	48,86	25,74	97,72	51,47
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)	10,09	21,20	20,59	42,69
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	26,60	0,00	26,60
9. Zmiana stanu rezerw	-0,22	-2,93	-1,08	-2,29
10. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,13	0,00
11. Zmiana stanu należności	-23,96	-437,58	37,97	-969,00
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	139,42	21,86	-57,66	165,22
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	8,68	148,32	-41,32	311,90
14. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>683,62</b>	<b>224,21</b>	<b>903,25</b>	<b>244,21</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
I. Wpływy	3,83	37,94	10,27	41,39
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	32,52	0,00	32,52
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	3,83	5,42	10,27	8,87
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	3,83	5,42	10,27	8,87
- 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	3,42	5,21	6,84	8,50
- odsetki	0,41	0,21	3,43	0,37
- 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	0,00	20,00	180,00	30,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	180,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	180,00	0,00
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	0,00	20,00	0,00	30,00

<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>3,83</b>	<b>17,94</b>	<b>-169,73</b>	<b>11,39</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	274,01
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	0,00	0,00	0,00	274,01
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	322,68	206,32	397,32	477,60
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	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	281,70	154,72	312,42	368,67
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	30,40	30,19	60,48	65,87
8. Odsetki	10,58	21,41	24,42	43,06
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-322,68</b>	<b>-206,32</b>	<b>-397,32</b>	<b>-203,59</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>364,77</b>	<b>35,83</b>	<b>336,20</b>	<b>52,01</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>364,74</b>	<b>35,85</b>	<b>336,17</b>	<b>52,02</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>266,98</b>	<b>79,33</b>	<b>295,55</b>	<b>63,16</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>	<b>631,75</b>	<b>115,16</b>	<b>631,72</b>	<b>115,18</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00





## Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	tys. PLN			
	II kwartał		II kwartał narastająco	
	2020	2019	2020	2019
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 986,50</b>	<b>2 805,67</b>	<b>2 759,46</b>	<b>2 735,33</b>
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>2 986,50</b>	<b>2 805,67</b>	<b>2 759,46</b>	<b>2 735,33</b>
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	2 250,28	1 880,30	2 250,28	1 880,30
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	369,97	0,00	369,97
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	369,97	0,00	369,97
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku	0,00	369,97	0,00	369,97
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 250,28	2 250,27	2 250,28	2 250,28
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
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	239,70	585,55	239,70	585,55
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	239,70	585,55	239,70	585,55
- 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	239,70	585,55	239,70	585,55
5.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	0,00	-585,55	0,00	-585,55
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	585,55	0,00	585,55
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	585,55	0,00	585,55
5.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	239,70	0,00	239,70	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	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
5.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
5.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	239,70	0,00	239,70	0,00
6. Zysk (strata) niepodzielony (-a) na początek okresu	227,04	70,34	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	227,04	70,34	0,00	0,00
7. Wynik netto	382,90	297,04	609,94	367,38
a) zysk netto	382,90	297,04	609,94	367,38
b) strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>3 369,40</b>	<b>2 887,13</b>	<b>3 369,39</b>	<b>2 887,14</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>3 369,40</b>	<b>2 887,13</b>	<b>3 369,39</b>	<b>2 887,14</b>



## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

## Bilans Abak S.A.

AKTYWA	tys. PLN	
	30.06.2020	30.06.2019
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>4 195,83</b>	<b>3 653,71</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>756,35</b>	<b>1 129,21</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	218,06	295,02
2. Wartość firmy	167,98	421,33
3. Inne wartości niematerialne i prawne	370,31	412,86
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
5. Inne wartości niematerialne i prawne w toku realizacji	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>655,85</b>	<b>757,61</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>653,55</b>	<b>755,31</b>
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	25,19	45,83
d) środki transportu	625,98	704,85
e) inne środki trwałe	2,38	4,63
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>	<b>2,30</b>	<b>2,30</b>
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>2 635,69</b>	<b>1 686,88</b>
<b>1. Nieruchomości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>2 635,69</b>	<b>1 686,88</b>
<b>a) w jednostkach powiązanych</b>	<b>2 635,69</b>	<b>1 686,88</b>
- udziały lub akcje	1 991,79	1 066,74
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	643,90	620,14
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
<b>b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- 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>c) w pozostałych jednostkach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- 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>4. Inne inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>147,94</b>	<b>80,01</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	59,85	80,01
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	88,09	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>886,56</b>	<b>1 332,58</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>660,24</b>	<b>1 038,80</b>
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>218,40</b>	<b>458,80</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	168,40	408,80
- do 12 miesięcy	168,40	408,80
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	50,00	50,00
<b>2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>441,84</b>	<b>580,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	401,85	550,80
- do 12 miesięcy	401,85	550,80
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11,18	17,70
c) inne	28,81	11,50
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>123,77</b>	<b>90,28</b>
<b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>123,77</b>	<b>90,28</b>
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	13,98	27,26
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	13,98	27,26
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	109,79	63,02
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	98,79	63,02
- inne środki pieniężne	11,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
<b>2. Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>102,55</b>	<b>203,49</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>5 082,39</b>	<b>4 986,29</b>



PASywa	tys. PLN	
	30.06.2020	30.06.2019
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>3 435,49</b>	<b>2 480,72</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>269,48</b>	<b>269,48</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>1 966,87</b>	<b>1 966,87</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>858,58</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>340,56</b>	<b>244,37</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>1 646,87</b>	<b>2 505,56</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>288,10</b>	<b>256,38</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	54,28	48,84
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	16,02	1,47
- długoterminowa	16,02	1,47
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	217,80	206,07
- długoterminowe	20,43	20,43
- krótkoterminowe	197,37	185,64
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>462,71</b>	<b>709,04</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	46,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	462,71	663,04
a) kredyty i pożyczki	139,00	214,99
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	323,71	448,05
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>872,00</b>	<b>1 530,09</b>
<b>1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</b>	<b>7,05</b>	<b>13,12</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7,05	13,12
- do 12 miesięcy	7,05	13,12
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
<b>2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	<b>864,95</b>	<b>1 516,97</b>
a) kredyty i pożyczki	209,21	763,11
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	124,23	119,71
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	136,41	92,68
- do 12 miesięcy	136,41	92,68
- 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	202,49	300,45
h) z tytułu wynagrodzeń	5,06	0,00
i) inne	187,55	241,02
<b>4. Fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>24,06</b>	<b>10,05</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	24,06	10,05
- długoterminowe	3,97	7,95
- krótkoterminowe	20,09	2,10
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>5 082,36</b>	<b>4 986,28</b>



## Jednostkowy rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	tys. PLN			
	II kwartał		II kwartał narastająco	
	2020	2019	2020	2019
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:</b>	<b>1 870,65</b>	<b>1 891,59</b>	<b>3 642,15</b>	<b>3 539,87</b>
- od jednostek powiązanych	107,43	92,97	217,26	191,37
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 870,65	1 891,59	3 642,15	3 539,87
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>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>1 578,18</b>	<b>1 631,71</b>	<b>3 148,22</b>	<b>3 198,04</b>
I. Amortyzacja	54,17	59,71	109,60	121,73
II. Zużycie materiałów i energii	53,09	58,49	117,44	120,21
III. Usługi obce	438,25	463,82	865,61	870,85
IV. Podatki i opłaty, w tym:	6,31	5,96	13,46	11,87
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	847,30	860,72	1 687,02	1 690,34
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	153,97	162,04	307,74	312,32
- emerytalne	74,28	66,94	149,05	132,32
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	25,09	20,97	47,35	70,72
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>292,47</b>	<b>259,88</b>	<b>493,93</b>	<b>341,83</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>3,98</b>	<b>23,35</b>	<b>14,28</b>	<b>48,69</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	1,00	14,63	1,99	39,21
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	2,98	8,72	12,29	9,48
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>66,99</b>	<b>95,11</b>	<b>135,39</b>	<b>164,89</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	26,60	0,00	26,60
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	66,99	68,51	135,39	138,29
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>229,46</b>	<b>188,12</b>	<b>372,82</b>	<b>225,63</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>50,40</b>	<b>52,28</b>	<b>53,42</b>	<b>54,49</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	50,00	50,00	50,00	50,00
a) od jednostek powiązanych	50,00	50,00	50,00	50,00
- 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:	0,40	2,28	3,42	4,49
- od jednostek powiązanych	0,00	2,07	0,00	4,12
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
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>7,95</b>	<b>17,47</b>	<b>18,93</b>	<b>35,75</b>
I. Odsetki, w tym:	7,19	16,71	17,40	34,98
- dla jednostek powiązanych	0,13	0,54	0,64	2,46
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	0,76	0,76	1,53	0,77
<b>I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)</b>	<b>271,91</b>	<b>222,93</b>	<b>407,31</b>	<b>244,37</b>
<b>J. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>45,82</b>	<b>0,00</b>	<b>66,75</b>	<b>0,00</b>
<b>K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)</b>	<b>226,09</b>	<b>222,93</b>	<b>340,56</b>	<b>244,37</b>





## Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	tys. PLN			
	II kwartał		II kwartał narastająco	
	2020	2019	2020	2019
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
I. Zysk (strata) netto	226,08	222,93	340,56	244,37
II. Korekty razem	160,51	-50,75	234,54	-23,85
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	117,51	123,04	236,28	248,40
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)	-43,22	-35,56	-36,03	-19,51
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	26,60	0,00	26,60
9. Zmiana stanu rezerw	0,00	-2,85	0,00	-2,85
10. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Zmiana stanu należności	35,54	-32,68	75,27	-143,64
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	38,57	-37,46	-21,17	25,51
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12,11	-91,84	-19,81	-158,36
14. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>386,59</b>	<b>172,18</b>	<b>575,10</b>	<b>220,52</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
I. Wpływy	3,82	40,01	10,26	45,51
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	32,52	0,00	32,52
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	3,82	7,49	10,26	12,99
a) w jednostkach powiązanych	0,00	2,07	0,00	4,12
b) w pozostałych jednostkach	3,82	5,42	10,26	8,87
- 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	3,42	5,21	6,84	8,50
- odsetki	0,40	0,21	3,42	0,37
- 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	0,00	20,00	180,00	30,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	180,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	180,00	0,00
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	0,00	20,00	0,00	30,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>3,82</b>	<b>20,01</b>	<b>-169,74</b>	<b>15,51</b>

<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	274,01
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	0,00	0,00	0,00	274,01
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	321,11	182,99	381,16	509,04
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	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	283,52	136,09	303,28	408,19
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	30,40	30,19	60,48	65,87
8. Odsetki	7,19	16,71	17,40	34,98
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-321,11</b>	<b>-182,99</b>	<b>-381,16</b>	<b>-235,03</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>69,30</b>	<b>9,20</b>	<b>24,20</b>	<b>1,00</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>69,34</b>	<b>9,20</b>	<b>24,22</b>	<b>0,99</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>40,46</b>	<b>53,82</b>	<b>85,57</b>	<b>62,03</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>	<b>109,76</b>	<b>63,02</b>	<b>109,79</b>	<b>63,02</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00



## Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	tys. PLN			
	II kwartał		II kwartał narastająco	
	2020	2019	2020	2019
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>3 209,40</b>	<b>2 473,36</b>	<b>3 094,92</b>	<b>2 451,93</b>
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>3 209,40</b>	<b>2 473,36</b>	<b>3 094,92</b>	<b>2 451,93</b>
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	1 966,87	1 652,01	1 966,87	1 652,01
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	314,86	0,00	314,86
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	314,86	0,00	314,86
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku	0,00	314,86	0,00	314,86
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 966,87	1 966,87	1 966,87	1 966,87
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
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	858,58	530,44	858,58	530,44
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	858,58	530,44	858,58	530,44
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00

5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	858,58	530,44	858,58	530,44
5.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	0,00	-530,44	0,00	-530,44
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	530,44	0,00	530,44
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	530,44	0,00	530,44
5.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	858,58	0,00	858,58	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	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
5.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
5.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	858,58	0,00	858,58	0,00
6. Zysk (strata) niepodzielony (-a) na początek okresu	114,48	21,44	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	114,48	21,44	0,00	0,00
7. Wynik netto	226,08	222,93	340,56	244,37
a) zysk netto	226,08	222,93	340,56	244,37
b) strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>3 435,48</b>	<b>2 480,72</b>	<b>3 435,48</b>	<b>2 480,72</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>3 435,48</b>	<b>2 480,72</b>	<b>3 435,48</b>	<b>2 480,72</b>

