



KSIĘGOWOŚĆ, PODATKI, KADRY I PŁACE

## Raport kwartalny z działalności Grupy Kapitałowej Abak S.A. za III kwartał 2021 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. Tadeusza Kościuszki 29, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000139758. Data publikacji niniejszego raportu: 12 listopada 2021 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. ....             | 5         |
| 3. 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..... | 11        |
| <b>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE .....</b>   | <b>16</b> |
| Bilans Grupy Abak S.A. ....  | 16        |
| Skonsolidowany rachunek zysków i strat .....   | 19        |
| Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych.....  | 21        |
| Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym.....  | 23        |
| <b>JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE .....</b>  | <b>25</b> |
| Bilans Abak S.A. ....  | 25        |
| Jednostkowy rachunek zysków i strat .....  | 28        |
| Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych .....  | 29        |
| Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym .....  | 31        |



## WYBRANE DANE FINANSOWE

| WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE    | III kwartał |          | III kwartał narastająco |          |
|--|-------------|----------|-------------------------|----------|
|  | 2021        | 2020     | 2021                    | 2020     |
| Przychody netto ze sprzedaży             | 2 901,35    | 2 760,83 | 8 348,80                | 8 404,66 |
| Zysk (strata) na sprzedaży               | 250,34      | 164,10   | 683,51                  | 998,01   |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 357,55      | 93,25    | 728,02                  | 915,15   |
| Zysk (strata) netto                      | 267,26      | 50,52    | 498,07                  | 660,45   |
| EBITDA                                   | 421,18      | 210,11   | 922,73                  | 1 268,96 |
| Amortyzacja                              | 48,02       | 53,52    | 147,91                  | 163,80   |
| Odpis wartości firmy jednostki zależnej  | 23,13       | 23,13    | 69,38                   | 120,85   |
| Odpis wartości firmy                     | 15,60       | 63,34    | 46,80                   | 190,01   |

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

| WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE    | 30.09.2021 | 31.12.2020 | 30.09.2020 |
|--|------------|------------|------------|
| Kapitał własny                           | 3 651,78   | 3 367,27   | 3 204,33   |
| Zobowiązania długoterminowe              | 1 165,76   | 1 306,47   | 467,51     |
| Zobowiązania krótkoterminowe             | 1 119,17   | 1 183,43   | 2 899,35   |
| Aktywa ogółem                            | 6 251,68   | 6 211,52   | 6 917,22   |
| Aktywa obrotowe                          | 3 565,97   | 3 336,71   | 4 093,33   |
| Należności krótkoterminowe               | 1 990,07   | 1 836,98   | 3 122,69   |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 1 281,19   | 1 344,93   | 838,54     |



| WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE       | III kwartał |          | III kwartał narastająco |          |
|--|-------------|----------|-------------------------|----------|
|  | 2021        | 2020     | 2021                    | 2020     |
| Przychody netto ze sprzedaży             | 1 880,07    | 1 763,13 | 5 280,05                | 5 405,28 |
| Zysk (strata) na sprzedaży               | 142,94      | 115,78   | 360,94                  | 609,71   |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 243,55      | 27,71    | 388,22                  | 400,53   |
| Zysk (strata) netto                      | 186,28      | 15,04    | 308,29                  | 355,60   |
| EBITDA                                   | 307,17      | 144,23   | 582,81                  | 753,32   |
| Amortyzacja                              | 48,02       | 53,18    | 147,79                  | 162,78   |
| Odpis wartości firmy                     | 15,60       | 63,34    | 46,80                   | 190,01   |

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

| WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE       | 30.09.2021 | 31.12.2020 | 30.09.2020 |
|--|------------|------------|------------|
| Kapitał własny                           | 3 424,05   | 3 331,33   | 3 234,92   |
| Zobowiązania długoterminowe              | 1 165,75   | 1 306,48   | 467,50     |
| Zobowiązania krótkoterminowe             | 645,99     | 645,34     | 1 170,54   |
| Aktywa ogółem                            | 5 515,02   | 5 586,81   | 5 163,00   |
| Aktywa obrotowe                          | 1 655,67   | 1 603,90   | 1 054,50   |
| Należności krótkoterminowe               | 663,15     | 569,05     | 584,79     |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 841,13     | 843,52     | 275,11     |



## I. SYTUACJA FINANSOWA

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

#### Rachunek zysków i strat

Skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży w III kw. 2021 r. wyniosły 2.901 tys. PLN i były wyższe o 5% wobec 2.761 tys. PLN w analogicznym okresie przed rokiem, co w dużym stopniu związane było z prowadzoną w analizowanym okresie indeksacją cen dla klientów.

Koszty działalności operacyjnej Grupy w III kw. 2021 r. wyniosły 2.651 tys. PLN i były wyższe o 2% rdr. Największy wpływ na tę zmianę miał wzrost kosztów wynagrodzeń o 4% rdr do poziomu 1.522 tys. PLN związany z utrzymującą się presją płacową.

W III kw. 2021 r. Grupa odnotowała istotną poprawę pozycji wynikowych. Ze względu na wysokie odpisy wartości firmy, będące rezultatem realizacji strategii zakupu biur rachunkowych, Grupa stosuje wskaźnik EBITDA uwzględniający amortyzację oraz odpisy dodatniej wartości firm jako najbardziej miarodajny do oceny osiągniętych wyników oraz rentowności działalności biznesowej. W III kw. 2021 r. wskaźnik EBITDA na poziomie skonsolidowanym wyniósł 421 tys. PLN wobec 210 tys. PLN w analogicznym okresie przed rokiem, co oznacza dwukrotny wzrost rdr. Zysk z działalności operacyjnej w analizowanym okresie wyniósł 358 tys. PLN (+283 rdr), natomiast zysk netto 267 tys. PLN (+429% rdr). Poprawa wyników za III kw. 2021 r. związana była z wyższym poziomem sprzedaży, a także z niższym o 133 tys. PLN poziomem innych kosztów operacyjnych.

Narastająco po trzech kwartałach 2021 r. Grupa odnotowała przychody netto ze sprzedaży na poziomie 8.349 tys. PLN, wykazując nieznaczny spadek o ok. 1% rdr. Ujemna dynamika związana była przede wszystkim z niższą rdr sprzedażą w I kw. br., związaną z zakończeniem współpracy z wybranymi klientami Abak S.A. Koszty działalności operacyjnej Grupy narastająco wyniosły 7.665 tys. PLN i wzrosły o ok. 3% rdr., przede wszystkim za sprawą wzrostu wynagrodzeń. Zbliżony rdr poziom sprzedaży przy rosnących kosztach przełożył się na spadek pozycji wynikowych, w tym EBITDA o 27% rdr do poziomu 923 tys. PLN, zysku operacyjnego o 20% rdr do poziomu 728 tys. PLN oraz zysku netto o 25% do poziomu 498 tys. PLN.

W celu neutralizacji wpływu wzrostu kosztów na wyniki Grupy, w II kw. 2021 r. Zarząd rozpoczął proces indeksacji cen za świadczone usługi. Pierwsze rezultaty podjętych działań uwidoczniły się w poziomie omówionych powyżej przychodów i wyników za III kw. 2021 r. Zarząd oczekuje korzystnego wpływu prowadzonej indeksacji na sprzedaż i wyniki Grupy również w bieżącym kwartale.

#### Bilans

Na dzień 30 września 2021 r. łączna wartość aktywów Grupy wyniosła 6.252 tys. PLN, co oznacza nieznaczny wzrost wobec stanu 6.212 tys. PLN na ostatni dzień poprzedniego roku (+1%). Aktywa obrotowe wyniosły 3.566 tys. PLN i były wyższe o ok. 7%, głównie w związku ze wzrostem krótkoterminowych należności od jednostek niepowiązanych (wzrost o 8% do wartości 1.986 tys. PLN), a także inwestycji krótkoterminowych – udzielonych w jednostkach powiązanych pożyczek w wysokości 180 tys. PLN. Środki pieniężne wyniosły 1.280 tys. PLN (-5%).

Po stronie pasywów Grupy, zobowiązania długoterminowe wykazały spadek o 11% do poziomu 1.166 tys. PLN związany ze spłatą części kredytów i innych długoterminowych zobowiązań finansowych. Zobowiązania krótkoterminowe spadły o 5% do poziomu 1.119 tys. PLN, przede wszystkim w związku ze spłatą zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także z tytułu wynagrodzeń.

## COVID-19

Skonsolidowane wyniki za III kw. oraz narastająco za pierwsze trzy kwartały br. nie wskazują na istotny wpływ ograniczeń związanych z epidemią COVID-19 na sytuację finansową Grupy Abak. Zarząd ocenia, że podobnie jak w poprzednim roku, 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 rynkowym.

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

### Rachunek zysków i strat

W III kw. 2021 r. jednostkowe przychody ze sprzedaży Abak S.A. wyniosły 1.880 tys. PLN i były wyższe o 7% wobec 1.763 tys. PLN w analogicznym okresie przed rokiem, na co duży wpływ miała prowadzona w II i III kw. br. indeksacja cen za świadczone usługi.

Jednostkowe koszty działalności operacyjnej w III kw. 2021 r. ukształtowały się na poziomie 1.737 tys. PLN i były wyższe o ok. 5% rdr, głównie w związku ze wzrostem wynagrodzeń i utrzymującą się presją płacową.

Wskaźnik EBITDA w III kw. 2021 r. wyniósł 307 tys. PLN (wobec 144 tys. PLN w III kw. 2020 r.), zysk z działalności operacyjnej 244 tys. PLN (wobec 28 tys. w III kw. 2020 r.) oraz zysk netto 186 tys. PLN (wobec 15 tys. w III kw. 2020 r.). Istotny wzrost pozycji wynikowych związany był przede wszystkim z wyższą sprzedażą.

Narastająco po pierwszych trzech kwartałach 2021 r. przychody Spółki wyniosły 5.280 tys. PLN, co oznacza spadek o 2% rdr, związany przede wszystkim z niższą sprzedażą w I kw. br. (wynikającą z zakończenia współpracy z wybranymi klientami). Koszty działalności operacyjnej Spółki ukształtowały się na poziomie 4.919 tys. PLN i wzrosły o 3% rdr, przede wszystkim w związku z wyższymi kosztami wynagrodzeń oraz usług obcych. Wskaźnik EBITDA narastająco po III kw. 2021 r. wyniósł 583 tys. PLN (-23% rdr), zysk operacyjny 388 tys. PLN (-3% rdr), natomiast zysk netto 308 tys. PLN (-13% rdr).

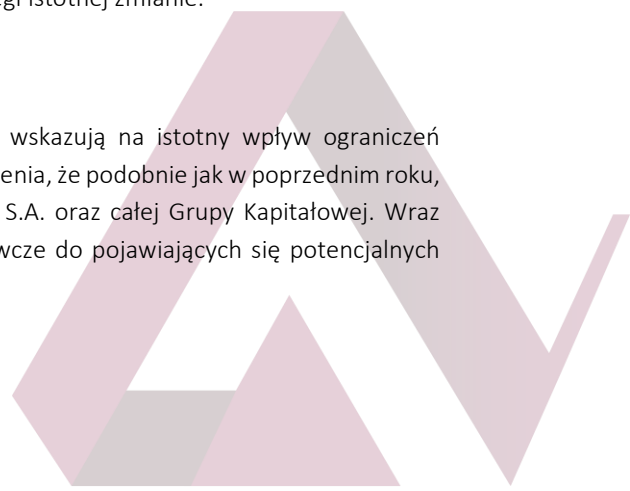
### Bilans

Na dzień 30 września 2021 r. suma bilansowa Spółki wyniosła 5.515 tys. PLN i była niższa o 1% wobec stanu na dzień 31 grudnia 2020 r. Aktywa obrotowe osiągnęły wartość 1.656 tys. PLN i wzrosły o 3%, przede wszystkim w związku ze wzrostem stanu należności krótkoterminowych łącznie o 17% rdr do poziomu 663 tys. PLN. Stan środków pieniężnych Spółki nie uległ istotnej zmianie i wyniósł 841 tys. PLN.

Po stronie pasywów, zobowiązania długoterminowe ukształtowały się na poziomie 1.166 tys. PLN i w wyniku spłaty części kredytów i innych zobowiązań finansowych były niższe o 11% wobec stanu na ostatni dzień poprzedniego roku. Stan zobowiązań krótkoterminowych wyniósł 646 tys. PLN i nie uległ istotnej zmianie.

## COVID-19

Wyniki za III kw. oraz narastająco za pierwsze trzy kwartały br. nie wskazują na istotny wpływ ograniczeń związanych z epidemią COVID-19 na sytuację finansową Spółki. Zarząd ocenia, że podobnie jak w poprzednim roku, epidemia COVID-19 nie wpływa w sposób istotny na działalność Abak S.A. oraz całej Grupy Kapitałowej. Wraz z upływem czasu będą podejmowane ewentualne decyzje dostosowawcze do pojawiających się potencjalnych zagrożeń i zmian w otoczeniu rynkowym.



### 3. Analiza wskaźnikowa

#### 3.1. Dane skonsolidowane

| Analiza płynności               | 30.09.2021 | 30.09.2020 |
|---------------------------------|------------|------------|
| Wskaźnik płynności bieżącej     | 3,19       | 1,41       |
| Wskaźnik płynności szybkiej     | 3,11       | 1,37       |
| Wskaźnik płynności podwyższonej | 1,33       | 0,30       |

| Analiza rentowności                    | 30.09.2021 | 30.09.2020 |
|--|------------|------------|
| Wskaźnik rentowności sprzedaży         | 8%         | 12%        |
| Wskaźnik rentowności EBITDA            | 11%        | 15%        |
| Wskaźnik EBITDA do kapitałów własnych* | 34%        | 45%        |
| EBITDA na jedną akcję*                 | 0,46       | 0,54       |

| Analiza wartości rynkowej | 30.09.2021 | 30.09.2020 |
|---------------------------|------------|------------|
| Wskaźnik C/WK             | 1,77       | 1,67       |
| Wskaźnik C/EBITDA*        | 5,27       | 3,70       |
| Wskaźnik C/P*             | 0,58       | 0,49       |
| Wskaźnik EV/EBITDA*       | 5,40       | 3,89       |
| Wskaźnik EV/P*            | 0,59       | 0,52       |

\* 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)



## 3.2. Dane jednostkowe

| <b>Analiza płynności</b>        | <b>30.09.2021</b> | <b>30.09.2020</b> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Wskaźnik płynności bieżącej     | 2,56              | 0,90              |
| Wskaźnik płynności szybkiej     | 2,45              | 0,82              |
| Wskaźnik płynności podwyższonej | 1,42              | 0,32              |

| <b>Analiza rentowności</b>             | <b>30.09.2021</b> | <b>30.09.2020</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Wskaźnik rentowności sprzedaży         | 7%                | 11%               |
| Wskaźnik rentowności EBITDA            | 11%               | 14%               |
| Wskaźnik EBITDA do kapitałów własnych* | 23%               | 29%               |

\* 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 III kw. oraz narastająco po trzech kwartałach 2021 r. najważniejszymi działaniami zmierzającymi do rozwoju działalności Spółki i Grupy 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 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;
- 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 (Warszawa)
- 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**

| Akcyonariusz             | Liczba akcji     | Udział w kapitale | Liczba głosów na WZ | Udział w głosach na WZ |
|--------------------------|------------------|-------------------|---------------------|------------------------|
| Profescapital Sp. z o.o. | 2 074 110        | 76,97%            | 2 074 110           | 76,97%                 |
| Igor Puterko             | 226 416          | 8,40%             | 226 416             | 8,40%                  |
| Marzena Leonowicz        | 150 000          | 5,57%             | 150 000             | 5,57%                  |
| Pozostali akcyonariusze  | 244 234          | 9,06%             | 244 234             | 9,06%                  |
| <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

Paweł Puterko – Prezes Zarządu  
 Igor Puterko – Wiceprezes Zarządu  
 Małgorzata Puterko – Członek Zarządu  
 Grzegorz Imiela – Członek Zarządu

#### Rada Nadzorcza Spółki

Szczepan Czyczerski – Przewodniczący Rady Nadzorczej  
 Wojciech Kaliciak – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej  
 Krzysztof Olbrycht – Członek Rady Nadzorczej  
 Leszek Lizner – Członek Rady Nadzorczej  
 Michał Świniarski – Członek Rady Nadzorczej

### 4. Zatrudnienie w Grupie Abak

|   | Abak S.A. | Grupa Kapitałowa Abak S.A. |
|---|-----------|----------------------------|
| Liczba zatrudnionych pracowników na dzień 30 września 2021 r. | 65        | 97                         |
| Liczba zatrudnionych pracowników na dzień 30 września 2020 r. | 66        | 100                        |

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

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

Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.

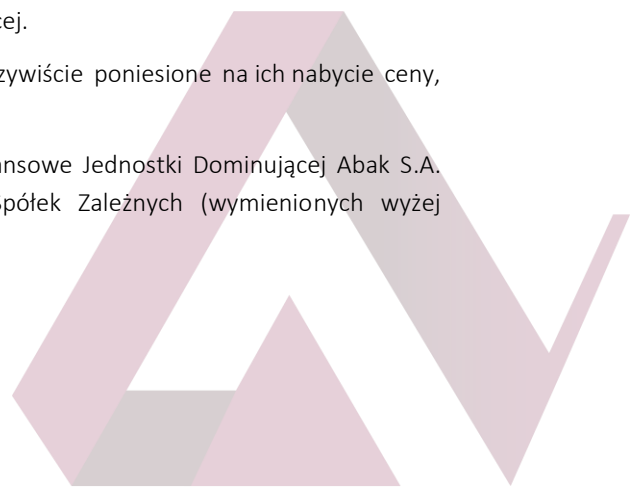
Sprawozdanie finansowe spółki zależnej objętej konsolidacją sporządzone zostało za ten sam okres sprawozdawczy.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z:

- ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą,
- rozporządzeniem Ministra Finansów z 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych,
- przyjętą w tym zakresie polityką rachunkowości Jednostki Dominującej.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

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



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.

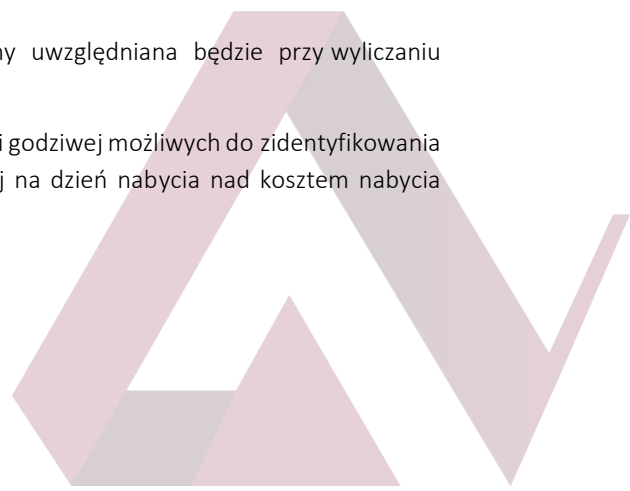
Wartość firmy powstająca przy konsolidacji to nadwyżka kosztu nabycia Jednostki nad wartością godziwą możliwych do zidentyfikowania składników aktywów i pasywów Jednostki Zależnej lub Stowarzyszonej na dzień nabycia.

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.

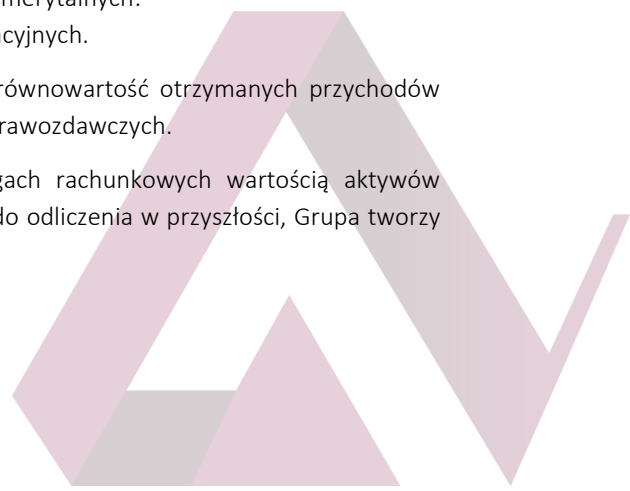
Zobowiązania ujęte jako bierne rozliczenia międzyokresowe i zasady ustalania ich wysokości powinny wynikać z uznanych zwyczajów handlowych.

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 przejęcia ich do użytkowania wpływają na wartość początkową tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.



## SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

## Bilans Grupy Abak S.A.

| AKTYWA  | tys. PLN        |                 |                 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
|   | 30.09.2021      | 30.09.2020      | 31.12.2020      |
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>   | <b>2 685,71</b> | <b>2 823,89</b> | <b>2 874,81</b> |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>   | <b>481,09</b>   | <b>664,69</b>   | <b>606,54</b>   |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych   | 121,85          | 198,82          | 179,58          |
| 2. Wartość firmy  | 26,32           | 104,64          | 73,13           |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne   | 332,91          | 361,23          | 353,84          |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne  | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| 5. Inne wartości niematerialne i prawne w toku realizacji                                 | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| <b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>                                      | <b>578,41</b>   | <b>670,91</b>   | <b>647,78</b>   |
| 1. Wartość firmy - jednostki zależne  | 578,41          | 670,91          | 647,78          |
| 2. Wartość firmy - jednostki współzależne   | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| 3. Wartość firmy - jednostki stowarzyszone  | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| <b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>  | <b>644,11</b>   | <b>664,05</b>   | <b>638,89</b>   |
| <b>1. Środki trwałe</b>   | <b>644,11</b>   | <b>661,76</b>   | <b>638,89</b>   |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                                    | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                  | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| c) urządzenia techniczne i maszyny  | 5,74            | 20,46           | 18,09           |
| d) środki transportu  | 637,97          | 638,86          | 619,11          |
| e) inne środki trwałe   | 0,40            | 2,43            | 1,70            |
| <b>2. Środki trwałe w budowie</b>   | <b>0,00</b>     | <b>2,30</b>     | <b>0,00</b>     |
| <b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>   | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| <b>IV. Należności długoterminowe</b>  | <b>39,74</b>    | <b>35,81</b>    | <b>35,81</b>    |
| 1. Od jednostek powiązanych   | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale         | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| 3. Od pozostałych jednostek   | 39,74           | 35,81           | 35,81           |
| <b>V. Inwestycje długoterminowe</b>   | <b>866,02</b>   | <b>643,90</b>   | <b>866,02</b>   |
| <b>1. Nieruchomości</b>   | <b>0,00</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>0,00</b>     |
| <b>3. Długoterminowe aktywa finansowe</b>   | <b>866,02</b>   | <b>643,90</b>   | <b>866,02</b>   |
| <b>a) w jednostkach powiązanych</b>   | <b>866,02</b>   | <b>643,90</b>   | <b>866,02</b>   |
| - udzielone pożyczki  | 866,02          | 643,90          | 866,02          |
| <b>b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| <b>c) w pozostałych jednostkach</b>   | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| <b>4. Inne inwestycje długoterminowe</b>  | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| <b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                      | <b>76,35</b>    | <b>144,52</b>   | <b>79,77</b>    |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  | 45,79           | 56,43           | 49,21           |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe  | 30,56           | 88,09           | 30,56           |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>   | <b>3 565,97</b> | <b>4 093,33</b> | <b>3 336,71</b> |
| <b>I. Zapasy</b>  | <b>0,00</b>     | <b>1,49</b>     | <b>0,00</b>     |
| 1. Materiały  | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| 2. Półprodukty i produkty w toku  | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| 3. Produkty gotowe  | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| 4. Towary   | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi   | 0,00            | 1,49            | 0,00            |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>   | <b>1 990,07</b> | <b>3 122,69</b> | <b>1 836,98</b> |



|   |                 |                 |                 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>   | <b>4,24</b>     | <b>13,36</b>    | <b>3,13</b>     |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 4,24            | 13,36           | 3,13            |
| - do 12 miesięcy  | 4,24            | 13,36           | 3,13            |
| - powyżej 12 miesięcy   | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| b) inne   | 0,00            | 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>     | <b>0,00</b>     |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| - do 12 miesięcy  | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| - powyżej 12 miesięcy   | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| b) inne   | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| <b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>   | <b>1 985,83</b> | <b>3 109,34</b> | <b>1 833,85</b> |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 1 869,55        | 2 795,05        | 1 513,25        |
| - do 12 miesięcy  | 1 869,55        | 2 795,05        | 1 513,25        |
| - powyżej 12 miesięcy   | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 60,50           | 58,28           | 160,45          |
| c) inne   | 55,78           | 256,01          | 160,15          |
| d) dochodzone na drodze sądowej   | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>  | <b>1 487,87</b> | <b>856,77</b>   | <b>1 377,98</b> |
| <b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>  | <b>1 487,87</b> | <b>856,77</b>   | <b>1 377,98</b> |
| a) w jednostkach powiązanych  | 180,00          | 0,00            | 0,00            |
| - udzielone pożyczki  | 180,00          | 0,00            | 0,00            |
| b) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych                      | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| c) w pozostałych jednostkach  | 26,68           | 18,23           | 33,05           |
| - udzielone pożyczki  | 26,68           | 18,23           | 33,05           |
| d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 1 281,19        | 838,54          | 1 344,93        |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach  | 1 280,19        | 827,54          | 1 334,93        |
| - inne środki pieniężne   | 1,00            | 11,00           | 10,00           |
| <b>2. Inne inwestycje krótkoterminowe</b>   | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>   | <b>88,03</b>    | <b>112,37</b>   | <b>121,75</b>   |
| <b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>  | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| <b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>  | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>   | <b>6 251,68</b> | <b>6 917,22</b> | <b>6 211,52</b> |

| PASywa  | tys. PLN        |                 |                 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
|   | 30.09.2021      | 30.09.2020      | 31.12.2020      |
| <b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>  | <b>3 651,78</b> | <b>3 204,33</b> | <b>3 367,27</b> |
| <b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>  | <b>269,48</b>   | <b>269,48</b>   | <b>269,48</b>   |
| <b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>   | <b>2 510,81</b> | <b>2 274,40</b> | <b>2 274,40</b> |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| <b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>   | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| <b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>  | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| <b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>   | <b>373,42</b>   | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| <b>VI. Zysk (strata) netto</b>  | <b>498,07</b>   | <b>660,45</b>   | <b>823,40</b>   |
| <b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                  | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| <b>KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI</b>   | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| <b>UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>                                     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| <b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>  | <b>2 599,90</b> | <b>3 712,89</b> | <b>2 844,25</b> |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>   | <b>292,00</b>   | <b>296,75</b>   | <b>293,92</b>   |

|  |                 |                 |                 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  | 37,24           | 50,86           | 40,66           |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne   | 7,50            | 16,02           | 7,50            |
| - długoterminowa   | 7,50            | 16,02           | 7,50            |
| - krótkoterminowa  | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| 3. Pozostałe rezerwy   | 247,26          | 229,87          | 245,77          |
| - długoterminowe   | 20,43           | 20,43           | 20,43           |
| - krótkoterminowe  | 226,83          | 209,44          | 225,33          |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>   | <b>1 165,76</b> | <b>467,51</b>   | <b>1 306,47</b> |
| 1. Wobec jednostek powiązanych   | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                     | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| 3. Wobec pozostałych jednostek   | 1 165,76        | 467,51          | 1 306,47        |
| a) kredyty i pożyczki  | 892,46          | 127,96          | 1 000,26        |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| c) inne zobowiązania finansowe   | 273,29          | 339,54          | 306,22          |
| d) zobowiązania wekslowe   | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| e) inne  | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>   | <b>1 119,17</b> | <b>2 899,35</b> | <b>1 183,43</b> |
| <b>1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</b>   | <b>6,09</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| <b>2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| <b>3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>   | <b>1 113,08</b> | <b>2 899,35</b> | <b>1 183,43</b> |
| a) kredyty i pożyczki  | 143,40          | 510,20          | 143,73          |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| c) inne zobowiązania finansowe   | 125,95          | 131,08          | 131,99          |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 143,57          | 232,70          | 179,57          |
| - do 12 miesięcy   | 143,57          | 232,70          | 179,57          |
| - powyżej 12 miesięcy  | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy   | 0,00            | 1 014,36        | 0,00            |
| f) zobowiązania wekslowe   | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych   | 579,75          | 670,50          | 555,27          |
| h) z tytułu wynagrodzeń  | 107,76          | 154,65          | 160,64          |
| i) inne  | 12,64           | 185,85          | 12,23           |
| <b>4. Fundusze specjalne</b>   | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>22,97</b>    | <b>49,28</b>    | <b>60,43</b>    |
| 1. Ujemna wartość firmy  | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe   | 22,97           | 49,28           | 60,43           |
| - długoterminowe   | 0,00            | 25,95           | 16,48           |
| - krótkoterminowe  | 22,97           | 23,34           | 43,95           |
| <b>PASYWA RAZEM</b>  | <b>6 251,68</b> | <b>6 917,22</b> | <b>6 211,52</b> |



## Skonsolidowany rachunek zysków i strat

| SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT<br>(wariant porównawczy)  | tys. PLN        |                 |                         |                 |
|--|-----------------|-----------------|-------------------------|-----------------|
|  | III kwartał     |                 | III kwartał narastająco |                 |
|  | 2021            | 2020            | 2021                    | 2020            |
| <b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:</b> | <b>2 901,35</b> | <b>2 760,83</b> | <b>8 348,80</b>         | <b>8 404,66</b> |
| - od jednostek powiązanych                                       | 12,96           | 7,71            | 29,59                   | 24,18           |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                        | 2 901,35        | 2 760,83        | 8 348,80                | 8 404,66        |
| 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>2 651,02</b> | <b>2 596,73</b> | <b>7 665,29</b>         | <b>7 406,65</b> |
| I. Amortyzacja   | 48,02           | 53,52           | 147,91                  | 163,80          |
| II. Zużycie materiałów i energii                                 | 89,64           | 64,89           | 212,22                  | 231,81          |
| III. Usługi obce   | 673,11          | 706,01          | 1 972,30                | 1 929,39        |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:                                     | 9,47            | 11,42           | 25,89                   | 31,36           |
| - podatek akcyzowy   | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            |
| V. Wynagrodzenia   | 1 521,63        | 1 466,92        | 4 420,99                | 4 199,43        |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:           | 266,98          | 249,48          | 772,55                  | 735,64          |
| - emerytalne   | 107,99          | 103,84          | 309,10                  | 305,36          |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                  | 42,16           | 44,50           | 113,43                  | 115,22          |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                   | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            |
| <b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>                       | <b>250,34</b>   | <b>164,10</b>   | <b>683,51</b>           | <b>998,01</b>   |
| <b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>                         | <b>126,33</b>   | <b>81,36</b>    | <b>226,15</b>           | <b>207,52</b>   |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych        | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            |
| II. Dotacje  | 0,99            | 0,99            | 10,18                   | 2,98            |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            |
| IV. Inne przychody operacyjne                                    | 125,34          | 80,37           | 215,96                  | 204,54          |
| <b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>                            | <b>19,12</b>    | <b>152,20</b>   | <b>181,63</b>           | <b>290,38</b>   |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych      | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                 | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            |
| III. Inne koszty operacyjne                                      | 19,12           | 152,20          | 181,63                  | 290,38          |
| <b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>       | <b>357,55</b>   | <b>93,25</b>    | <b>728,02</b>           | <b>915,15</b>   |
| <b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>                                    | <b>0,21</b>     | <b>0,24</b>     | <b>2,35</b>             | <b>98,29</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:  | 0,21            | 0,24            | 2,35                    | 4,07            |
| - 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            | 0,00                    | 94,21           |

|   |               |              |               |               |
|---|---------------|--------------|---------------|---------------|
| <b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>  | <b>18,37</b>  | <b>13,68</b> | <b>58,18</b>  | <b>112,78</b> |
| I. Odsetki, w tym:  | 16,45         | 7,72         | 52,41         | 32,14         |
| - 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  | 1,92          | 5,96         | 5,77          | 80,64         |
| <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>339,40</b> | <b>79,81</b> | <b>672,19</b> | <b>900,65</b> |
| <b>K. Odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych</b>  | <b>23,13</b>  | <b>23,13</b> | <b>69,38</b>  | <b>120,85</b> |
| I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne   | 23,13         | 23,13        | 69,38         | 120,85        |
| 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>316,27</b> | <b>56,68</b> | <b>602,82</b> | <b>779,80</b> |
| <b>N. Podatek dochodowy</b>   | <b>49,02</b>  | <b>6,17</b>  | <b>104,75</b> | <b>119,35</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>267,26</b> | <b>50,52</b> | <b>498,07</b> | <b>660,45</b> |



## Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

| SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH                                  | tys. PLN      |               |                         |                 |
|---|---------------|---------------|-------------------------|-----------------|
|   | III kwartał   |               | III kwartał narastająco |                 |
|   | 2021          | 2020          | 2021                    | 2020            |
| <b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>              |               |               |                         |                 |
| I. Zysk (strata) netto  | 267,26        | 50,51         | 498,07                  | 660,45          |
| II. Korekty razem   | -106,68       | 309,89        | -68,04                  | 603,20          |
| 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  | 63,62         | 116,85        | 194,71                  | 353,81          |
| 4. Odpisy wartości firmy  | 23,13         | 23,13         | 69,38                   | 120,85          |
| 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)                                      | 16,23         | 7,48          | 50,05                   | 28,07           |
| 8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                   | 0,00          | 0,00          | 0,00                    | 0,00            |
| 9. Zmiana stanu rezerw  | 0,86          | -3,64         | -1,92                   | -4,72           |
| 10. Zmiana stanu zapasów  | 0,00          | -1,50         | 0,00                    | -1,37           |
| 11. Zmiana stanu należności   | 6,05          | 203,54        | -102,58                 | 241,51          |
| 12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów  | -232,91       | -65,79        | -325,89                 | -123,45         |
| 13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                     | 16,34         | -5,71         | -0,31                   | -47,03          |
| 14. Inne korekty  | 0,00          | 35,53         | 48,52                   | 35,53           |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>       | <b>160,58</b> | <b>360,40</b> | <b>430,03</b>           | <b>1 263,65</b> |
| <b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>            |               |               |                         |                 |
| I. Wpływy   | 4,34          | 3,97          | 14,73                   | 14,24           |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  | 0,00          | 0,00          | 0,00                    | 0,00            |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne       | 0,00          | 0,00          | 0,00                    | 0,00            |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym:  | 4,34          | 3,97          | 14,73                   | 14,24           |
| a) w jednostkach powiązanych  | 0,00          | 0,00          | 0,00                    | 0,00            |
| b) w pozostałych jednostkach  | 4,34          | 3,97          | 14,73                   | 14,24           |
| - 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                                  | 4,13          | 3,75          | 12,38                   | 10,59           |
| - odsetki   | 0,21          | 0,22          | 2,35                    | 3,65            |
| - 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   | 6,00          | 0,00          | 186,00                  | 180,00          |
| 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                  | 180,00          |
| a) w jednostkach powiązanych  | 0,00          | 0,00          | 180,00                  | 180,00          |
| 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  | 6,00          | 0,00          | 6,00                    | 0,00            |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>       | <b>-1,66</b>  | <b>3,97</b>   | <b>-171,27</b>          | <b>-165,76</b>  |
| <b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>               |               |               |                         |                 |

|  |                 |                |                 |                |
|--|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
| I. Wpływy  | 0,00            | 300,98         | 0,00            | 300,98         |
| 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            | 300,98         | 0,00            | 300,98         |
| 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  | 154,06          | 458,56         | 322,50          | 855,88         |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych   | 0,00            | 0,00           | 0,00            | 0,00           |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli   | 0,00            | 215,58         | 0,00            | 215,58         |
| 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  | 36,04           | 188,63         | 108,12          | 501,05         |
| 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   | 101,57          | 46,63          | 161,97          | 107,11         |
| 8. Odsetki   | 16,45           | 7,72           | 52,41           | 32,14          |
| 9. Inne wydatki finansowe  | 0,00            | 0,00           | 0,00            | 0,00           |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>                                       | <b>-154,06</b>  | <b>-157,58</b> | <b>-322,50</b>  | <b>-554,90</b> |
| <b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>  | <b>4,86</b>     | <b>206,79</b>  | <b>-63,74</b>   | <b>542,99</b>  |
| <b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>  | <b>4,85</b>     | <b>206,83</b>  | <b>-63,73</b>   | <b>543,00</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>1 276,35</b> | <b>631,72</b>  | <b>1 344,93</b> | <b>295,55</b>  |
| <b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>   | <b>1 281,21</b> | <b>838,51</b>  | <b>1 281,19</b> | <b>838,54</b>  |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania   | 3,09            | 0,00           | 3,09            | 0,00           |



## Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

| ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM                                       | tys. PLN        |                 |                         |                 |                 |
|--|-----------------|-----------------|-------------------------|-----------------|-----------------|
|  | III kwartał     |                 | III kwartał narastająco |                 | 01.01.2020      |
|  | 2021            | 2020            | 2021                    | 2020            | -<br>31.12.2020 |
| <b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>                 | <b>3 382,50</b> | <b>3 369,40</b> | <b>3 367,27</b>         | <b>2 759,46</b> | <b>2 759,46</b> |
| - korekty błędów podstawowych  | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            | 0,00            |
| - skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości                              | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            | 0,00            |
| <b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b> | <b>3 384,52</b> | <b>3 369,40</b> | <b>3 369,29</b>         | <b>2 759,46</b> | <b>2 759,46</b> |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu                         | 269,48          | 269,48          | 269,48                  | 269,48          | 269,48          |
| 1.1. Zmiany kapitału podstawowego  | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            | 0,00            |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            | 0,00            |
| - wydanie udziałów (emisji akcji)  | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            | 0,00            |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            | 0,00            |
| - umorzenia udziałów (akcji)   | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            | 0,00            |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu                         | 269,48          | 269,48          | 269,48                  | 269,48          | 269,48          |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu                           | 2 180,83        | 2 250,28        | 2 274,40                | 2 250,28        | 2 250,28        |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                                 | 329,98          | 24,12           | 236,41                  | 24,12           | 24,12           |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 329,98          | 24,12           | 236,41                  | 24,12           | 24,12           |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej                                 | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            | 0,00            |
| - z podziału zysku   | 329,98          | 24,12           | 236,41                  | 24,12           | 24,12           |
| - z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)             | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            | 0,00            |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            | 0,00            |
| - pokrycia straty  | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            | 0,00            |
| - wypłata dywidendy  | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            | 0,00            |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu                  | 2 510,81        | 2 274,40        | 2 510,81                | 2 274,40        | 2 274,40        |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu              | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            | 0,00            |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny                      | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            | 0,00            |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            | 0,00            |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            | 0,00            |
| - zbycia środków trwałych  | 0,00            | 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            | 0,00            |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu              | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            | 0,00            |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych                   | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            | 0,00            |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            | 0,00            |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00            | 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            | 0,00            |

|  |                 |                 |                 |                 |                 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu  | 701,38          | 239,70          | 823,40          | 239,70          | 239,70          |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu   | 701,38          | 239,70          | 823,40          | 239,70          | 239,70          |
| - korekty błędów podstawowych  | 2,02            | 0,00            | 2,02            | 0,00            | 0,00            |
| - skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości  | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach   | 703,40          | 239,70          | 825,41          | 239,70          | 239,70          |
| 5.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych  | -329,98         | -239,70         | -451,99         | -239,70         | -239,70         |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| - podziału zysku z lat ubiegłych   | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   | 329,98          | 239,70          | 451,99          | 239,70          | 239,70          |
| - podziału zysku z lat ubiegłych   | 329,98          | 239,70          | 451,99          | 239,70          | 239,70          |
| 5.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu   | 373,42          | 0,00            | 373,42          | 0,00            | 0,00            |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu   | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| - korekty błędów podstawowych  | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| - skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości  | 0,00            | 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            | 0,00            |
| 5.7. Zmiany straty z lat ubiegłych   | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia   | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia   | 0,00            | 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            | 0,00            |
| 5.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu  | 373,42          | 0,00            | 373,42          | 0,00            | 0,00            |
| 6. Zysk (strata) niepodzielony (-a) na początek okresu   | 230,81          | 609,94          | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| 6.1. Zmiany zysku niepodzielonego  | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| a) zwiększenie   | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| b) zmniejszenie  | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| 6.2. Zysk (strata) niepodzielony (-a) na koniec okresu   | 230,81          | 609,94          | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| 7. Wynik netto   | 267,26          | 50,51           | 498,07          | 660,45          | 823,40          |
| a) zysk netto  | 267,26          | 50,51           | 498,07          | 660,45          | 823,40          |
| b) strata netto  | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| c) odpisy z zysku  | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| <b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>  | <b>3 651,78</b> | <b>3 204,33</b> | <b>3 651,78</b> | <b>3 204,33</b> | <b>3 367,27</b> |
| <b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>3 651,78</b> | <b>3 204,33</b> | <b>3 651,78</b> | <b>3 204,33</b> | <b>3 367,27</b> |





## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

## Bilans Abak S.A.

| AKTYWA  | tys. PLN        |                 |                 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
|   | 30.09.2021      | 30.09.2020      | 31.12.2020      |
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>   | <b>3 859,35</b> | <b>4 108,50</b> | <b>3 982,91</b> |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>   | <b>481,08</b>   | <b>664,69</b>   | <b>606,55</b>   |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych   | 121,85          | 198,82          | 179,58          |
| 2. Wartość firmy  | 26,32           | 104,64          | 73,13           |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne   | 332,91          | 361,23          | 353,84          |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne  | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| 5. Inne wartości niematerialne i prawne w toku realizacji                                 | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>   | <b>644,11</b>   | <b>663,60</b>   | <b>638,78</b>   |
| <b>1. Środki trwałe</b>   | <b>644,11</b>   | <b>661,30</b>   | <b>638,78</b>   |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                                    | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                  | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| c) urządzenia techniczne i maszyny  | 5,74            | 20,46           | 18,09           |
| d) środki transportu  | 637,97          | 638,86          | 619,11          |
| e) inne środki trwałe   | 0,40            | 1,98            | 1,58            |
| <b>2. Środki trwałe w budowie</b>   | <b>0,00</b>     | <b>2,30</b>     | <b>0,00</b>     |
| <b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>   | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>   | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| 1. Od jednostek powiązanych   | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale         | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| 3. Od pozostałych jednostek   | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>  | <b>2 657,81</b> | <b>2 635,69</b> | <b>2 657,81</b> |
| <b>1. Nieruchomości</b>   | <b>0,00</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>0,00</b>     |
| <b>3. Długoterminowe aktywa finansowe</b>   | <b>2 657,81</b> | <b>2 635,69</b> | <b>2 657,81</b> |
| <b>a) w jednostkach powiązanych</b>   | <b>2 657,81</b> | <b>2 635,69</b> | <b>2 657,81</b> |
| - udziały lub akcje   | 1 991,79        | 1 991,79        | 1 991,79        |
| - udzielone pożyczki  | 666,02          | 643,90          | 666,02          |
| <b>b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| <b>c) w pozostałych jednostkach</b>   | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| <b>4. Inne inwestycje długoterminowe</b>  | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                       | <b>76,35</b>    | <b>144,52</b>   | <b>79,77</b>    |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  | 45,79           | 56,43           | 49,21           |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe  | 30,56           | 88,09           | 30,56           |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>   | <b>1 655,67</b> | <b>1 054,50</b> | <b>1 603,90</b> |
| <b>I. Zapasy</b>  | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| 1. Materiały  | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| 2. Półprodukty i produkty w toku  | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| 3. Produkty gotowe  | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| 4. Towary   | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi   | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>   | <b>663,15</b>   | <b>584,79</b>   | <b>569,05</b>   |
| <b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>   | <b>202,83</b>   | <b>188,21</b>   | <b>190,92</b>   |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 202,83          | 188,21          | 190,92          |
| - do 12 miesięcy  | 202,83          | 188,21          | 190,92          |

|   |                 |                 |                 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| - powyżej 12 miesięcy   | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| b) inne   | 0,00            | 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>     | <b>0,00</b>     |
| <b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>   | <b>460,32</b>   | <b>396,58</b>   | <b>378,13</b>   |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 419,89          | 363,22          | 319,32          |
| - do 12 miesięcy  | 419,89          | 363,22          | 319,32          |
| - powyżej 12 miesięcy   | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 17,96           | 11,40           | 30,09           |
| c) inne   | 22,47           | 21,96           | 28,72           |
| d) dochodzone na drodze sądowej   | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>  | <b>918,84</b>   | <b>373,34</b>   | <b>927,60</b>   |
| <b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>  | <b>918,84</b>   | <b>373,34</b>   | <b>927,60</b>   |
| a) w jednostkach powiązanych  | 51,03           | 80,00           | 51,03           |
| - udzielone pożyczki  | 51,03           | 80,00           | 51,03           |
| b) w pozostałych jednostkach  | 26,68           | 18,23           | 33,05           |
| - udzielone pożyczki  | 26,68           | 18,23           | 33,05           |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 841,13          | 275,11          | 843,52          |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach  | 840,13          | 264,11          | 833,52          |
| - inne środki pieniężne   | 1,00            | 11,00           | 10,00           |
| <b>2. Inne inwestycje krótkoterminowe</b>   | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>   | <b>73,68</b>    | <b>96,36</b>    | <b>107,24</b>   |
| <b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>  | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| <b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>  | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>   | <b>5 515,02</b> | <b>5 163,00</b> | <b>5 586,81</b> |

| PASywa  | tys. PLN        |                 |                 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
|   | 30.09.2021      | 30.09.2020      | 31.12.2020      |
| <b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>  | <b>3 424,05</b> | <b>3 234,92</b> | <b>3 331,33</b> |
| <b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>  | <b>269,48</b>   | <b>269,48</b>   | <b>269,48</b>   |
| <b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>   | <b>2 846,28</b> | <b>2 609,86</b> | <b>2 609,86</b> |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| <b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>   | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| <b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>  | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| <b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>   | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| <b>VI. Zysk (strata) netto</b>  | <b>308,29</b>   | <b>355,58</b>   | <b>451,99</b>   |
| <b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                  | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| <b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>  | <b>2 090,99</b> | <b>1 928,06</b> | <b>2 255,46</b> |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>   | <b>278,25</b>   | <b>284,68</b>   | <b>281,67</b>   |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 37,24           | 50,86           | 40,66           |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne  | 7,50            | 16,02           | 7,50            |
| - długoterminowa  | 7,50            | 16,02           | 7,50            |
| - krótkoterminowa   | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| 3. Pozostałe rezerwy  | 233,51          | 217,80          | 233,51          |
| - długoterminowe  | 20,43           | 20,43           | 20,43           |
| - krótkoterminowe   | 213,08          | 197,37          | 213,08          |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>  | <b>1 165,75</b> | <b>467,50</b>   | <b>1 306,48</b> |
| 1. Wobec jednostek powiązanych  | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale        | 0,00            | 0,00            | 0,00            |

|  |                 |                 |                 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| 3. Wobec pozostałych jednostek   | 1 165,75        | 467,50          | 1 306,48        |
| a) kredyty i pożyczki  | 892,46          | 127,96          | 1 000,26        |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| c) inne zobowiązania finansowe   | 273,29          | 339,54          | 306,22          |
| d) zobowiązania wekslowe   | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| e) inne  | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>   | <b>645,99</b>   | <b>1 170,54</b> | <b>645,34</b>   |
| <b>1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</b>   | <b>9,84</b>     | <b>2,91</b>     | <b>18,97</b>    |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 9,84            | 2,91            | 18,97           |
| - do 12 miesięcy   | 9,84            | 2,91            | 18,97           |
| - powyżej 12 miesięcy  | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| b) inne  | 0,00            | 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>     | <b>0,00</b>     |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| - do 12 miesięcy   | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| - powyżej 12 miesięcy  | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| b) inne  | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| <b>3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>   | <b>636,15</b>   | <b>1 167,63</b> | <b>626,37</b>   |
| a) kredyty i pożyczki  | 143,40          | 510,20          | 143,73          |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| c) inne zobowiązania finansowe   | 125,95          | 131,08          | 131,99          |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 111,03          | 135,10          | 117,59          |
| - do 12 miesięcy   | 111,03          | 135,10          | 117,59          |
| - powyżej 12 miesięcy  | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy   | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| f) zobowiązania wekslowe   | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych   | 232,25          | 205,81          | 220,77          |
| h) z tytułu wynagrodzeń  | 11,03           | 0,00            | 1,43            |
| i) inne  | 12,49           | 185,44          | 10,86           |
| <b>4. Fundusze specjalne</b>   | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>1,00</b>     | <b>5,34</b>     | <b>21,97</b>    |
| 1. Ujemna wartość firmy  | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe   | 1,00            | 5,34            | 21,97           |
| - długoterminowe   | 0,00            | 3,97            | 0,00            |
| - krótkoterminowe  | 1,00            | 1,37            | 21,97           |
| <b>PASYWA RAZEM</b>  | <b>5 515,04</b> | <b>5 162,98</b> | <b>5 586,79</b> |



## Jednostkowy rachunek zysków i strat

| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT<br>(wariant porównawczy)                       | tys. PLN        |                 |                         |                 |
|--|-----------------|-----------------|-------------------------|-----------------|
|  | III kwartał     |                 | III kwartał narastająco |                 |
|  | 2021            | 2020            | 2021                    | 2020            |
| <b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:</b>       | <b>1 880,07</b> | <b>1 763,13</b> | <b>5 280,05</b>         | <b>5 405,28</b> |
| - od jednostek powiązanych   | 108,42          | 102,03          | 310,93                  | 319,29          |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                              | 1 880,07        | 1 763,13        | 5 280,05                | 5 405,28        |
| 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>1 737,13</b> | <b>1 647,35</b> | <b>4 919,11</b>         | <b>4 795,57</b> |
| I. Amortyzacja   | 48,02           | 53,18           | 147,79                  | 162,78          |
| II. Zużycie materiałów i energii                                       | 70,93           | 42,38           | 161,06                  | 159,82          |
| III. Usługi obce   | 483,06          | 476,70          | 1 420,22                | 1 342,31        |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:   | 9,47            | 9,65            | 25,54                   | 23,11           |
| - podatek akcyzowy   | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            |
| V. Wynagrodzenia   | 930,83          | 877,75          | 2 623,22                | 2 564,77        |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                 | 164,22          | 154,33          | 462,53                  | 462,07          |
| - emerytalne   | 80,22           | 75,62           | 223,65                  | 224,67          |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe  | 30,60           | 33,36           | 78,75                   | 80,71           |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                         | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            |
| <b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>                             | <b>142,94</b>   | <b>115,78</b>   | <b>360,94</b>           | <b>609,71</b>   |
| <b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>                               | <b>119,43</b>   | <b>62,80</b>    | <b>207,92</b>           | <b>77,08</b>    |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych              | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            |
| II. Dotacje  | 0,99            | 0,99            | 10,18                   | 2,98            |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                      | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            |
| IV. Inne przychody operacyjne  | 118,44          | 61,81           | 197,74                  | 74,10           |
| <b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>                                  | <b>18,82</b>    | <b>150,87</b>   | <b>180,64</b>           | <b>286,26</b>   |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych            | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                       | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            |
| III. Inne koszty operacyjne  | 18,82           | 150,87          | 180,64                  | 286,26          |
| <b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>             | <b>243,55</b>   | <b>27,71</b>    | <b>388,22</b>           | <b>400,53</b>   |
| <b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>  | <b>0,20</b>     | <b>0,22</b>     | <b>52,32</b>            | <b>53,64</b>    |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach                                       | 0,00            | 0,00            | 50,00                   | 50,00           |
| II. Odsetki, w tym:  | 0,20            | 0,22            | 2,32                    | 3,64            |
| - od jednostek powiązanych   | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych                        | 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>18,33</b>    | <b>12,29</b>    | <b>57,86</b>            | <b>31,22</b>    |
| I. Odsetki, w tym:   | 16,43           | 6,49            | 52,18                   | 23,89           |
| - dla jednostek powiązanych  | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,64            |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych                       | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                         | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            |
| IV. Inne   | 1,90            | 5,80            | 5,68                    | 7,33            |
| <b>I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)</b>                                 | <b>225,42</b>   | <b>15,64</b>    | <b>382,68</b>           | <b>422,95</b>   |
| <b>J. PODATEK DOCHODOWY</b>  | <b>39,14</b>    | <b>0,60</b>     | <b>74,39</b>            | <b>67,35</b>    |
| <b>K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIĘSZENIA 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>186,28</b>   | <b>15,04</b>    | <b>308,29</b>           | <b>355,60</b>   |

## Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

| RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH   | tys. PLN     |               |                         |                |
|---|--------------|---------------|-------------------------|----------------|
|   | III kwartał  |               | III kwartał narastająco |                |
|   | 2021         | 2020          | 2021                    | 2020           |
| <b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>              |              |               |                         |                |
| I. Zysk (strata) netto  | 186,28       | 15,02         | 308,29                  | 355,58         |
| II. Korekty razem   | -147,47      | 161,95        | -47,11                  | 396,49         |
| 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  | 63,63        | 116,51        | 194,60                  | 352,79         |
| 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)                                      | 16,22        | 6,29          | -0,14                   | -29,74         |
| 8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                   | 0,00         | 0,00          | 0,00                    | 0,00           |
| 9. Zmiana stanu rezerw  | 0,00         | -3,42         | -3,42                   | -3,42          |
| 10. Zmiana stanu zapasów  | 0,00         | 0,00          | 0,00                    | 0,00           |
| 11. Zmiana stanu należności   | -34,90       | 25,45         | -94,09                  | 100,72         |
| 12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów  | -208,50      | -9,29         | -208,58                 | -30,46         |
| 13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                     | 16,08        | -9,12         | 16,00                   | -28,93         |
| 14. Inne korekty  | 0,00         | 35,53         | 48,52                   | 35,53          |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>       | <b>38,81</b> | <b>176,97</b> | <b>261,18</b>           | <b>752,07</b>  |
| <b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>            |              |               |                         |                |
| I. Wpływy   | 54,33        | 53,97         | 64,70                   | 64,23          |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  | 0,00         | 0,00          | 0,00                    | 0,00           |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne       | 0,00         | 0,00          | 0,00                    | 0,00           |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym:  | 54,33        | 53,97         | 64,70                   | 64,23          |
| a) w jednostkach powiązanych  | 50,00        | 50,00         | 50,00                   | 50,00          |
| b) w pozostałych jednostkach  | 4,33         | 3,97          | 14,70                   | 14,23          |
| - 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                                  | 4,13         | 3,75          | 12,38                   | 10,59          |
| - odsetki   | 0,20         | 0,22          | 2,32                    | 3,64           |
| - 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   | 6,00         | 80,00         | 6,00                    | 260,00         |
| 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         | 80,00         | 0,00                    | 260,00         |
| a) w jednostkach powiązanych  | 0,00         | 80,00         | 0,00                    | 260,00         |
| 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  | 6,00         | 0,00          | 6,00                    | 0,00           |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>       | <b>48,33</b> | <b>-26,03</b> | <b>58,70</b>            | <b>-195,77</b> |

| <b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>  |                |               |                |                |
|--|----------------|---------------|----------------|----------------|
| I. Wpływy  | 0,00           | 300,98        | 0,00           | 300,98         |
| 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           | 300,98        | 0,00           | 300,98         |
| 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  | 154,04         | 286,57        | 322,27         | 667,73         |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych   | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00           |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli   | 0,00           | 215,58        | 0,00           | 215,58         |
| 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  | 36,04          | 17,87         | 108,12         | 321,15         |
| 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   | 101,57         | 46,63         | 161,97         | 107,11         |
| 8. Odsetki   | 16,43          | 6,49          | 52,18          | 23,89          |
| 9. Inne wydatki finansowe  | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00           |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>                                       | <b>-154,04</b> | <b>14,41</b>  | <b>-322,27</b> | <b>-366,75</b> |
| <b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>  | <b>-66,90</b>  | <b>165,35</b> | <b>-2,39</b>   | <b>189,55</b>  |
| <b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>  | <b>-66,91</b>  | <b>165,32</b> | <b>-2,40</b>   | <b>189,54</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>908,03</b>  | <b>109,79</b> | <b>843,52</b>  | <b>85,57</b>   |
| <b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>   | <b>841,13</b>  | <b>275,14</b> | <b>841,13</b>  | <b>275,11</b>  |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania   | 2,88           | 0,00          | 2,88           | 0,00           |



## Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym

| ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM                                       | tys. PLN        |                 |                         |                 |                               |
|--|-----------------|-----------------|-------------------------|-----------------|-------------------------------|
|  | III kwartał     |                 | III kwartał narastająco |                 | 01.01.2020<br>-<br>31.12.2020 |
|  | 2021            | 2020            | 2021                    | 2020            |                               |
| <b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>                 | <b>3 237,77</b> | <b>3 435,48</b> | <b>3 331,33</b>         | <b>3 094,92</b> | <b>3 094,92</b>               |
| - korekty błędów podstawowych  | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            | 0,00                          |
| - skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości                              | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            | 0,00                          |
| <b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b> | <b>3 237,77</b> | <b>3 435,48</b> | <b>3 331,33</b>         | <b>3 094,92</b> | <b>3 094,92</b>               |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu                         | 269,48          | 269,48          | 269,48                  | 269,48          | 269,48                        |
| 1.1. Zmiany kapitału podstawowego  | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            | 0,00                          |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            | 0,00                          |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            | 0,00                          |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu                         | 269,48          | 269,48          | 269,48                  | 269,48          | 269,48                        |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu                           | 2 846,28        | 1 966,87        | 2 609,86                | 1 966,87        | 1 966,87                      |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                                 | 0,00            | 643,00          | 236,41                  | 643,00          | 643,00                        |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00            | 643,00          | 236,41                  | 643,00          | 643,00                        |
| - z podziału zysku   | 0,00            | 643,00          | 236,41                  | 643,00          | 643,00                        |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            | 0,00                          |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu                  | 2 846,28        | 2 609,86        | 2 846,28                | 2 609,86        | 2 609,86                      |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu              | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            | 0,00                          |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny                      | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            | 0,00                          |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            | 0,00                          |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00            | 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            | 0,00                          |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu              | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            | 0,00                          |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych                   | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            | 0,00                          |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            | 0,00                          |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00            | 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            | 0,00                          |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu                        | 0,00            | 858,58          | 451,99                  | 858,58          | 858,58                        |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu                               | 0,00            | 858,58          | 451,99                  | 858,58          | 858,58                        |
| - korekty błędów podstawowych  | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            | 0,00                          |
| - skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości                              | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            | 0,00                          |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                 | 0,00            | 858,58          | 451,99                  | 858,58          | 858,58                        |
| 5.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych  | 0,00            | -858,58         | -451,99                 | -858,58         | -858,58                       |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00            | 0,00            | 0,00                    | 0,00            | 0,00                          |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00            | 858,58          | 451,99                  | 858,58          | 858,58                        |

|  |                 |                 |                 |                 |                 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| - podziału zysku z lat ubiegłych   | 0,00            | 858,58          | 451,99          | 858,58          | 858,58          |
| 5.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu   | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu   | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| - korekty błędów podstawowych  | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| - skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości  | 0,00            | 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            | 0,00            |
| 5.7. Zmiany straty z lat ubiegłych   | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00            | 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            | 0,00            |
| 5.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu  | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| 6. Zysk (strata) niepodzielony (-a) na początek okresu   | 122,01          | 340,56          | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| 6.1. Zmiany zysku niepodzielonego  | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| a) zwiększenie   | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| b) zmniejszenie  | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| 6.2. Zysk (strata) niepodzielony (-a) na koniec okresu   | 122,01          | 340,56          | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| 7. Wynik netto   | 186,28          | 15,02           | 308,29          | 355,58          | 451,99          |
| a) zysk netto  | 186,28          | 15,02           | 308,29          | 355,58          | 451,99          |
| b) strata netto  | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| c) odpisy z zysku  | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| <b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>  | <b>3 424,04</b> | <b>3 234,92</b> | <b>3 424,04</b> | <b>3 234,92</b> | <b>3 331,33</b> |
| <b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>3 424,04</b> | <b>3 234,92</b> | <b>3 424,04</b> | <b>3 234,92</b> | <b>3 331,33</b> |

