



**ABAK S.A.**

**Sprawozdanie finansowe**  
**za rok obrotowy**  
**od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku**

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

---

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy  
od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku**

Dla akcjonariuszy ABAK S.A.

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

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

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 4 190 500,21 złotych,
- Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku (wariant porównawczy) wykazujący zysk netto w kwocie 225 695,20 złotych.
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku wykazujące spadek stanu kapitału własnego o kwotę 225 695,20 złotych.
- Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 17 515,82 złotych.
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Wiceprezes Zarządu

Igor Puterko

Prezes Zarządu

Paweł Puterko

Członek Zarządu

Ewa Stolarczyk

Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Marzena Leonowicz

Olsztyn, dnia 30.05.2018 roku

---

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

---

### 1. Informacje ogólne o Spółce

ABAK S.A. powstała z przekształcenia firmy „ABAK Sp. z o.o.” w spółkę akcyjną. Przekształcenia dokonano na podstawie uchwały Walnego Zgromadzenia Wspólników ABAK Sp. z o.o. z dnia 19 stycznia 2010 roku, zawartej w formie aktu notarialnego (Rep. A nr 185/2010) sporządzonego przed notariuszem Bolesławem Piotrowskim w Kancelarii Notarialnej w Olsztynie, przy ulicy Staromiejskiej 2/5.

Siedziba Spółki mieści się w Olsztynie (kod pocztowy: 10-109), przy ul. Marii Skłodowskiej-Curie 18/20.

W dniu 14 maja 2010 r. Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000354495.

Spółka posiada numer NIP: 739-040-63-62 oraz symbol REGON: 510537225

Czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.

Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim:

- Działalność rachunkowa- księgową
- Doradztwo podatkowe

### 2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządza w wariantach porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią. Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Walutą sprawozdawczą jest złoty.

Wynik finansowy Spółki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

W skład ABAK S.A. nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

### 3. Zasady (polityka) rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2016 r., z późniejszymi zm.), zwaną dalej Ustawą.

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

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

---

### 3.1. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Koszty zakończonych prac rozwojowych, odpisuje się przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych.

Stosując uproszczenie, o którym mowa w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 3 500,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje duże prawdopodobieństwo, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Dla wartości niematerialnych i prawnych:

- koszty zakończonych prac rozwojowych – 20%
- autorskie prawa majątkowe lub zrównane z nimi – 50%
- wartość firmy – 20%
- inne wartości niematerialne i prawne – 20%

Dla środków trwałych:

- Budynki i budowle - brak
- Urządzenia techniczne i maszyny -7%,10%,14%,20%,30%,60%,100%
- Środki transportu – 10%,20%
- Pozostałe środki trwałe – 20%,100%

### 3.2. Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, określonych w pkt 3.1.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy wyrażającego trwałą utratę wartości inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych dokonuje się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

---

### 3.3. Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia.

Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny rynkowej.

Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

### 3.4. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia.

Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło.

Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu, gdyż nie zniekształca to stanu aktywów oraz wyniku finansowego jednostki lub koszcie wytworzenia, nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika.

Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

W odniesieniu do zapasów Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

### 3.5. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie, z zachowaniem zasady ostrożności.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień zastosowanym przez bank lub kursem Prezesa NBP z dnia poprzedzającego płatność, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

### 3.6. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

---

Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

### 3.7. Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się, jako aktywa, w pozycji „C. należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy”.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

Na dzień bilansowy kapitały własne, z wyjątkiem akcji własnych, wycenia się w wartości nominalnej. Akcje własne wyceniane są według ceny nabycia.

### 3.8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: polisy ubezpieczeniowe, koncesje, pozwolenia, abonament strony internetowej.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana.

Na dzień bilansowy rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych w zależności od okoliczności, z których strata wynika.

Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego oraz rezerwy na niewykorzystane urlopy pracownicze.

### 3.9. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych, otrzymane nieodpłatnie wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w części niepokrytej odpisami amortyzacyjnymi oraz ujemną wartość firmy.

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

---

### 3.10. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

### 3.11. Instrumenty finansowe

Spółka stosuje zasady uznawania, metody wyceny, zakres ujawniania i sposób prezentacji instrumentów finansowych, zgodnie z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych.

Zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

Przy ustalaniu wartości godziwej aktywów oraz zobowiązań finansowych na dzień nabycia, uwzględnia się poniesione przez jednostkę koszty transakcji.

Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy zobowiązań odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

Wbudowany instrument pochodzi wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części niestanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

### 3.12. Wynik finansowy

---

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

---

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

**Przychodem ze sprzedaży produktów**, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim: *usługi prowadzenia ksiąg, usługi kadr i płac, doradztwo podatkowe i pozostałe*.

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

**Wartość sprzedanych towarów i materiałów** jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

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

**Przychody finansowe** są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

Wiceprezes Zarządu

Igor Puterko

Prezes Zarządu

Paweł Puterko

Członek Zarządu

Ewa Stolarczyk

Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Marzena Leonowicz

Olsztyn, dnia 30.05.2018 roku



Wyszczególnienie	Nota	31.12.2017	31.12.2016
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>6</b>	<b>2 968 078,03</b>	<b>3 515 299,66</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1, 2</b>	<b>1 268 045,84</b>	<b>1 751 298,68</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy		779 352,91	1 233 191,70
3. Inne wartości niematerialne i prawne		482 701,93	517 848,31
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		5 991,00	258,67
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>313 800,42</b>	<b>274 179,72</b>
1. Środki trwałe	3, 4	313 800,42	274 179,72
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
c) urządzenia techniczne i maszyny		87 038,83	120 467,97
d) środki transportu		217 607,96	138 091,51
e) inne środki trwałe		9 153,63	15 620,24
2. Środki trwałe w budowie	8		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	8		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>11</b>		
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>9, 10</b>	<b>1 205 738,50</b>	<b>1 345 738,50</b>
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe		1 205 738,50	1 345 738,50
a) w jednostkach powiązanych		1 205 738,50	1 345 738,50
- udziały lub akcje		1 066 738,50	1 066 738,50
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki		139 000,00	279 000,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>14</b>	<b>180 493,27</b>	<b>144 082,76</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		180 493,27	144 082,76
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>1 222 422,18</b>	<b>778 333,32</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>12, 13</b>		
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy i usługi			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>11</b>	<b>979 679,49</b>	<b>701 185,56</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		553 988,40	294 531,91
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		553 988,40	294 531,91
- do 12 miesięcy		553 988,40	294 531,91
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek		425 691,09	406 653,65
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		391 101,40	397 750,23
- do 12 miesięcy		391 101,40	397 750,23
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		22 492,30	6 387,58
c) inne		12 097,39	2 515,84
d) dochodzone na drodze sądowej			
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>10</b>	<b>203 016,33</b>	<b>60 782,15</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		203 016,33	60 782,15
a) w jednostkach powiązanych		150 000,00	
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki		150 000,00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach		13 500,00	3 750,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki		13 500,00	3 750,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		39 516,33	57 032,15
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		39 516,33	57 032,15
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>14</b>	<b>39 726,36</b>	<b>16 365,61</b>
<b>C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>			
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>			
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>4 190 500,21</b>	<b>4 293 632,98</b>

Olsztyn, dnia 30.05.2018 roku

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2017	31.12.2016
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		<b>2 110 119,19</b>	<b>1 884 423,99</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>15</b>	<b>269 476,00</b>	<b>269 476,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>16</b>	<b>1 619 388,99</b>	<b>1 699 260,03</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>16</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>16</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		<b>-4 441,00</b>	<b>-4 441,00</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>17</b>	<b>225 695,20</b>	<b>-79 871,04</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>			
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>2 080 381,02</b>	<b>2 409 208,99</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>18</b>	<b>209 680,98</b>	<b>178 369,23</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		18 080,00	15 321,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		8 674,13	13 392,37
- długoterminowa		8 674,13	13 392,37
- krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy		182 926,85	149 655,86
- długoterminowe		8 289,97	5 058,04
- krótkoterminowe		174 636,88	144 597,82
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>19</b>	<b>472 402,81</b>	<b>875 134,20</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		280 000,00	200 000,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek		192 402,81	675 134,20
a) kredyty i pożyczki		104 166,60	619 222,36
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe		88 236,21	55 911,84
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>1 368 242,13</b>	<b>1 321 840,22</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		8 054,70	12 892,57
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		8 054,70	12 892,57
- do 12 miesięcy		8 054,70	12 892,57
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		1 360 187,43	1 308 947,65
a) kredyty i pożyczki		880 336,87	932 471,16
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe		67 620,59	44 493,37
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		146 143,43	79 734,11
- do 12 miesięcy		146 143,43	79 734,11
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		245 092,45	175 595,05
h) z tytułu wynagrodzeń		290,11	4 592,31
i) inne		20 703,98	72 061,65
4. Fundusze specjalne			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>22</b>	<b>30 055,10</b>	<b>33 865,34</b>
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		30 055,10	33 865,34
- długoterminowe		11 919,78	15 892,50
- krótkoterminowe		18 135,32	17 972,84
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>4 190 500,21</b>	<b>4 293 632,98</b>

Olsztyn, dnia 30.05.2018 roku

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:</b>	<b>25</b>	<b>5 948 309,05</b>	<b>5 463 839,77</b>
- od jednostek powiązanych		426 434,54	476 630,12
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		5 948 309,05	5 463 839,77
II. Zmiana stanu produktów			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		<b>5 200 120,66</b>	<b>4 688 543,42</b>
I. Amortyzacja		117 795,80	112 157,78
II. Zużycie materiałów i energii		185 082,55	158 113,82
III. Usługi obce		1 504 042,79	1 321 588,16
IV. Podatki i opłaty, w tym:		28 337,94	32 098,28
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia		2 789 501,16	2 579 488,06
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		486 434,65	437 354,40
- emerytalne		219 742,44	218 824,67
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		88 925,77	47 742,92
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>		<b>748 188,39</b>	<b>775 296,35</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>		<b>114 107,91</b>	<b>25 251,74</b>
<b>I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>			
II. Dotacje		47 686,85	13 760,63
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne		66 421,06	11 491,11
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>		<b>601 106,23</b>	<b>800 189,27</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		81,24	180,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		54 710,19	37 660,70
III. Inne koszty operacyjne		546 314,80	762 348,57
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>		<b>261 190,07</b>	<b>358,82</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>		<b>23 601,48</b>	<b>19 588,20</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			6 896,30
a) od jednostek powiązanych			3 088,93
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) od jednostek pozostałych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:		23 368,48	10 643,26
- od jednostek powiązanych		16 400,17	9 951,79
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			1 836,64
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne		233,00	212,00
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>		<b>92 747,86</b>	<b>99 113,70</b>
I. Odsetki, w tym:		77 613,59	84 107,91
- dla jednostek powiązanych		12 234,02	4 692,92
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			3 091,17
IV. Inne		15 134,27	11 914,62
<b>I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)</b>		<b>192 043,69</b>	<b>-79 166,68</b>
<b>J. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>29</b>	<b>-33 651,51</b>	<b>704,36</b>
<b>K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>			
<b>N. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)</b>		<b>225 695,20</b>	<b>-79 871,04</b>

Olsztyn, dnia 30.05.2018 roku

.....  
**Marzena Leonowicz**

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....  
**Igor Puterko**

Wiceprezes Zarządu

.....  
**Ewa Stolarczyk**

Członek Zarządu

.....  
**Paweł Puterko**

Prezes Zarządu

Wyszczególnienie	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
<b>A. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I. Zysk (strata) netto	225 695,20	-79 871,04
II. Korekty razem	453 525,00	699 391,21
1. Amortyzacja	571 634,59	848 559,65
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	54 245,11	66 568,35
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		1 254,53
5. Zmiana stanu rezerw	31 311,75	17 348,47
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-278 493,93	-212 802,77
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	135 408,98	-11 359,01
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-63 581,50	-10 178,01
10. Inne korekty	3 000,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	679 220,20	619 520,17
<b>B. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I. Wpływy	39 618,48	158 567,39
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	39 618,48	158 567,39
a) w jednostkach powiązanych	16 400,17	13 040,72
b) w pozostałych jednostkach	23 218,31	145 526,67
- zbycie aktywów finansowych		122 127,81
- dywidendy i udziały w zyskach		3 807,37
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	16 250,00	18 900,02
- odsetki	6 968,31	691,47
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	128 021,36	827 930,04
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	87 021,36	476 871,50
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	20 000,00	351 058,54
a) w jednostkach powiązanych	20 000,00	279 000,00
b) w pozostałych jednostkach		72 058,54
- nabycie aktywów finansowych		72 058,54
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	21 000,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-88 402,88	-669 362,65
<b>C. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I. Wpływy	149 148,77	866 126,92
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	149 148,77	866 126,92
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	757 481,91	826 790,14
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		188 633,20
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	614 106,09	509 943,14
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	60 762,23	44 105,89
8. Odsetki	77 613,59	84 107,91
9. Inne wydatki finansowe	5 000,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-608 333,14	39 336,78
<b>D. PRZEPIŹYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>-17 515,82</b>	<b>-10 505,70</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-17 515,82</b>	<b>-10 505,70</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>57 032,15</b>	<b>67 537,85</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>	<b>39 516,33</b>	<b>57 032,15</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Olsztyn, dnia 30.05.2018 roku

.....  
**Marzena Leonowicz**

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....  
**Igor Puterko**

Wiceprezes Zarządu

.....  
**Ewa Stolarczyk**

Członek Zarządu

.....  
**Paweł Puterko**

Prezes Zarządu

Wyszczególnienie	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>1 884 423,99</b>	<b>2 157 369,23</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>1 884 423,99</b>	<b>2 157 369,23</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	269 476,00	269 476,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	269 476,00	269 476,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 699 260,03	1 504 488,57
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-79 871,04	194 771,46
a) zwiększenie (z tytułu)		194 771,46
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		194 771,46
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	79 871,04	
- pokrycia straty 2014 rok		
- pokrycia straty lat ubiegłych	79 871,04	
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 619 388,99	1 699 260,03
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 441,00	
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		383 404,66
- podziału zysku z lat ubiegłych		383 404,66
b) zmniejszenie (z tytułu)		383 404,66
- udział wyniku finansowego		383 404,66
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-4 441,00	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		-4 441,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-4 441,00	-4 441,00
a) zwiększenie (z tytułu)	-79 871,04	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-79 871,04	
b) zmniejszenie (z tytułu)	79 871,04	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	79 871,04	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 441,00	-4 441,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 441,00	-4 441,00
6. Wynik netto	225 695,20	-79 871,04
a) zysk netto	225 695,20	
b) strata netto		-79 871,04
c) odpis z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 110 119,19</b>	<b>1 884 423,99</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>1 921 485,99</b>	<b>1 884 423,99</b>

Olsztyn, dnia 30.05.2018 roku

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

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

.....  
**Ewa Stołarczyk**  
Członek Zarządu

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

**Nota nr 1**

**Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>		<b>4 299 311,64</b>	<b>700 163,49</b>	<b>258,67</b>	<b>4 999 733,80</b>
a)	Zwiększenia, w tym:			20 771,69	26 762,69	47 534,38
	- aktualizacja wartości					
	- nabycie			20 771,69	26 762,69	47 534,38
	- przemieszczenie wewnętrzne					
	- inne					
b)	Zmniejszenia, w tym:				21 030,36	21 030,36
	- likwidacja					
	- aktualizacja wartości					
	- sprzedaż					
	- przemieszczenie wewnętrzne					
	- inne				21 030,36	21 030,36
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>		<b>4 299 311,64</b>	<b>720 935,18</b>	<b>5 991,00</b>	<b>5 026 237,82</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>		<b>3 066 119,94</b>	<b>182 315,18</b>		<b>3 248 435,12</b>
a)	Zwiększenia		<b>453 838,79</b>	<b>55 918,07</b>		<b>509 756,86</b>
	- aktualizacja wartości					
	- nabycie					
	- przemieszczenie wewnętrzne					
	- inne		<b>453 838,79</b>	<b>55 918,07</b>		<b>509 756,86</b>
b)	Zmniejszenia, w tym:					
	- likwidacja					
	- aktualizacja wartości					
	- sprzedaż					
	- przemieszczenie wewnętrzne					
	- inne					
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>		<b>3 519 958,73</b>	<b>238 233,25</b>		<b>3 758 191,98</b>
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>		<b>1 233 191,70</b>	<b>517 848,31</b>	<b>258,67</b>	<b>1 751 298,68</b>
<b>6.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>		<b>779 352,91</b>	<b>482 701,93</b>	<b>5 991,00</b>	<b>1 268 045,84</b>

**Nota nr 2**

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

Nie dotyczy.

**Nota nr 3**

**Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe**

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe w roku 2017.

**Nota nr 4**

**Zakres zmian wartości środków trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszynv	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>			<b>622 339,91</b>	<b>210 135,37</b>	<b>376 606,17</b>	<b>1 209 081,45</b>
a)	Zwiększenia, w tym:				116 213,82		116 213,82
	- aktualizacja wartości						
	- nabycie				116 213,82		116 213,82
	- przemieszczenie wewnętrzne						
	- inne						
b)	Zmniejszenia, w tym:			3 000,00	45 278,04		48 278,04
	- likwidacja			3 000,00			3 000,00
	- aktualizacja wartości						
	- sprzedaż				45 278,04		45 278,04
	- przemieszczenie wewnętrzne						
	- inne						
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>			<b>619 339,91</b>	<b>281 071,15</b>	<b>376 606,17</b>	<b>1 277 017,23</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>			<b>501 871,94</b>	<b>72 043,86</b>	<b>360 985,93</b>	<b>934 901,73</b>
a)	Zwiększenia, w tym:			33 429,14	21 981,98	6 466,61	61 877,73
	- aktualizacja wartości						
	- nabycie						
	- przemieszczenie wewnętrzne						
	- inne			33 429,14	21 981,98	6 466,61	61 877,73
b)	Zmniejszenia, w tym:			3 000,00	30 562,65		33 562,65
	- likwidacja			3 000,00			3 000,00
	- aktualizacja wartości						
	- sprzedaż				30 562,65		30 562,65
	- przemieszczenie wewnętrzne						
	- inne						
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>			<b>532 301,08</b>	<b>63 463,19</b>	<b>367 452,54</b>	<b>963 216,81</b>
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>			<b>120 467,97</b>	<b>138 091,51</b>	<b>15 620,24</b>	<b>274 179,72</b>
<b>6.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>			<b>87 038,83</b>	<b>217 607,96</b>	<b>9 153,63</b>	<b>313 800,42</b>

**Nota nr 5****Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Nie dotyczy.

**Nota nr 6****Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Nie dotyczy

**Nota nr 7****Wysokość dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.**

Nie dotyczy

**Nota nr 8****Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.**

Nie dotyczy.

**Nota nr 9****Zakres zmian inwestycji długoterminowych**

Nie dotyczy.

**Nota nr 10****Informacje o liczbie oraz wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.**

Nie dotyczy.

**Nota nr 11****Odpisy aktualizujące należności**

Na dzień 31.12.2017 r. Spółka posiada należności przeterminowane od jednostki zależnej Progress XXVIII Sp. z o.o. w kwocie 478 289,41 zł. W ocenie Zarządu Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie istnieje ryzyko utraty wartości tych należności.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
<b>1.</b>	<b>Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych</b>					
a.	należności długoterminowe					
b.	należności z tytułu dostaw i usług					
c.	należności pozostałe					
d.	należności dochodzone na drodze sądowej					
<b>2.</b>	<b>Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>					
a.	należności długoterminowe					
b.	należności z tytułu dostaw i usług					
c.	należności pozostałe					
d.	należności dochodzone na drodze sądowej					
<b>3.</b>	<b>Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek</b>	<b>53 020,56</b>	<b>54 740,94</b>	<b>8 812,64</b>	<b>2 933,20</b>	<b>96 015,66</b>
a.	należności długoterminowe					
b.	należności z tytułu dostaw i usług	<b>53 020,56</b>	<b>54 740,94</b>	<b>8 812,64</b>	<b>2 933,20</b>	<b>96 015,66</b>
c.	należności pozostałe					
d.	należności dochodzone na drodze sądowej					
<b>4.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>5.</b>	<b>Razem</b>	<b>53 020,56</b>	<b>54 740,94</b>	<b>8 812,64</b>	<b>2 933,20</b>	<b>96 015,66</b>

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

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących zapasy w roku 2017.

**Nota nr 13****Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym**

Nie dotyczy.

**Nota nr 14****Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
<b>1.</b>	<b>Długoterminowe</b>	<b>144 082,76</b>	<b>36 410,51</b>		<b>180 493,27</b>
-	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	144 082,76	36 410,51		180 493,27
<b>2.</b>	<b>Krótkoterminowe</b>	<b>16 365,61</b>	<b>103 865,84</b>	<b>80 505,09</b>	<b>39 726,36</b>
-	Polisy ubezpieczeniowe	6 727,51	28 929,68	19 529,52	16 127,67
-	Prenumeraty	983,57	2 288,18	2 145,61	1 126,14
-	Domeny	315,97	5 615,50	4 795,11	1 136,36
-	Aktualizacje programów	3 662,29	46 821,30	38 811,32	11 672,27
-	Notowania akcji		7 000,00	7 000,00	
-	Podpisy elektroniczne	2 735,87	5 977,00	3 916,14	4 796,73
-	Panorama firm		2 400,00	1 000,00	1 400,00
-	Provizja od kredytu	305,90		305,90	
-	Podatek od nieruchomości		1 327,00	1 327,00	
-	Koszty roku 2018	1 634,50	3 507,18	1 674,49	3 467,19
<b>3.</b>	<b>Razem</b>	<b>160 448,37</b>	<b>140 276,35</b>	<b>80 505,09</b>	<b>220 219,63</b>

**Nota nr 15**

**Dane o strukturze kapitału podstawowego**

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec	% posiadanych głosów
1.	Profescapital Sp. z o.o.	1636685	0,10	163 668,50	60,7%	60,7%
2.	Vesto Investment S.a.r.l.	250500	0,10	25 050,00	9,3%	9,3%
3.	Igor Puterko	211398	0,10	21 139,80	7,8%	7,8%
4.	Ewa Stolarczyk	195000	0,10	19 500,00	7,2%	7,2%
5.	Marzena Leonowicz	150000	0,10	15 000,00	5,6%	5,6%
6.	Pozostali	251177	0,10	25 117,70	9,3%	9,3%
<b>Razem</b>		<b>2694760</b>	<b>-</b>	<b>269 476,00</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>

**Informacje na temat:**

- akcji uprzywilejowanych co do głosu:

Nie dotyczy.

- akcji uprzywilejowanych co do dywidendy

Nie dotyczy.

**Nota nr 16**

**Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny.**

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

**Nota nr 17**

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

Spółka Abak S.A. planuje przeznaczyć zysk uzyskany w 2017 roku w wysokości 225 695,20 zł w następujący sposób: kwotę 188 633,20 zł na wypłatę dywidendy oraz pozostałą kwotę 37 062,00 na kapitał zapasowy.

**Nota nr 18**

**Zakres zmian stanu rezerw**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
<b>1.</b>	<b>Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>15 321,00</b>	<b>2 759,00</b>			<b>18 080,00</b>
<b>2.</b>	<b>Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>13 392,37</b>		<b>4 718,24</b>		<b>8 674,13</b>
a)	długoterminowe	13 392,37		4 718,24		8 674,13
-	rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	13 392,37		4 718,24		8 674,13
b)	krótkoterminowe					
<b>3.</b>	<b>Pozostałe rezerwy</b>	<b>149 655,86</b>	<b>33 270,99</b>			<b>182 926,85</b>
a)	długoterminowe	5 058,04	3 231,93			8 289,97
-	rezerwy na nagrody jubileuszowe	5 058,04	3 231,93			8 289,97
b)	krótkoterminowe	144 597,82	30 039,06			174 636,88
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	144 597,82	30 039,06			174 636,88

**Nota nr 19**

**Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
<b>1.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych</b>	280 000,00		280 000,00		
-	kredyty bankowe					
-	pożyczki	280 000,00		280 000,00		
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych					
-	inne zobowiązania finansowe					
-	inne					
<b>2.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>					
-	kredyty bankowe					
-	pożyczki					
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych					
-	inne zobowiązania finansowe					
-	inne					
<b>3.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek</b>	192 402,81		192 402,81		
-	kredyty bankowe	104 166,60		104 166,60		
-	pożyczki					
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych					
-	inne zobowiązania finansowe	88 236,21		88 236,21		
-	inne					
<b>4.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe ogółem</b>	472 402,81		472 402,81		

**Nota nr 20**

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

Nie dotyczy.



**Nota nr 21**

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

Na podstawie umowy kredytu inwestycyjnego nr 3752179MSP12091100 z dnia 14 września 2011 roku w Kredyt Bank S.A. został założony do dyspozycji Banku weksel in blanco, który bank ma prawo wypełnić w każdym czasie, w przypadku niedotrzymania przez ABAK S.A. terminu spłaty części lub całości zabezpieczonej wierzytelności, na sumę odpowiadającą kwocie zadłużenia z tytułu kredytu wraz z odsetkami, prowizjami oraz innymi kosztami Banku.

Kredyt inwestycyjny nr 1889/KI/2012 z 07 grudnia 2012 - weksel in blanco.

Kredyt obrotowy umowa nr S0329762/01/00 z dnia 16 czerwca 2014 - weksel in blanco.

Kredyt inwestycyjny nr 91685/KI/2015 z dnia 19 października 2015 - weksel in blanco, pełnomocnictwo do rachunku bieżącego prowadzonego w Getin Nobel Bank S.A., oświadczenie poddaniu się egzekucji, poręczenie według prawa cywilnego oraz z oświadczeniem o podaniu się egzekucji.

Umowa leasingu operacyjnego nr 9400771211 z dnia 31 marca 2014 - weksel in blanco.

Umowa leasingu operacyjnego nr C000041625 z dnia 17 stycznia 2014 - weksel in blanco.

Umowa leasingu operacyjnego nr RT6/00002/2016 z dnia 17 marca 2016 - weksel in blanco.

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

**Nota nr 22****Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
<b>1.</b>	<b>Ujemna wartość firmy</b>				
<b>2.</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>33 865,34</b>	<b>27 184,43</b>	<b>30 994,67</b>	<b>30 055,10</b>
a)	długoterminowe	15 892,50		3 972,72	11 919,78
-	dotacje na zakup środków trwałych	15 892,50		3 972,72	11 919,78
b)	krótkoterminowe	17 972,84	27 184,43	27 021,95	18 135,32
-	rezerva na badanie sprawozdania finansowego	14 000,00	14 000,00	14 000,00	14 000,00
-	dotacje na zakup środków trwałych	3 972,84	3 972,72	3 972,84	3 972,72
-	pozostałe		9 211,71	9 049,11	162,60
<b>3.</b>	<b>Razem</b>	<b>33 865,34</b>	<b>27 184,43</b>	<b>30 994,67</b>	<b>30 055,10</b>

**Nota nr 23**

**Informacje w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami (dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową)**

W zobowiązaniach długo- i krótkoterminowych występują pozycje kredytów oraz leasingów.

Lp.	Wyszczególnienie	RAZEM	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa
	<b>Składnik aktywów bądź pasywów</b>			
1.	Kredyt w Getin Nobel Bank S.A.(Elk)	229 166,52	124 999,92	104 166,60
2.	Umowa leasingowa BMW	29 489,75	25 413,10	4 076,65
3.	Umowa leasingowa na komputery	18 590,02	15 445,95	3 144,07
4.	Umowa leasingowa TOYOTA	99 943,88	18 928,39	81 015,49
5.				
6.				

**Nota nr 24**

**Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej**

Nie dotyczy.

**Nota nr 25**

**Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		kraj	zagranica	kraj	zagranica
<b>1.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>				
<b>2.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży usług</b>	<b>5 948 309,05</b>		<b>5 463 839,77</b>	
-	Usługi księgowe Olsztyn	2 875 478,66		2 680 387,51	
-	Usługi księgowe Łódź	386 090,07		568 963,11	
-	Usługi księgowe Warszawa Ochota	409 438,20		452 552,07	
-	Usługi księgowe Wrocław	587 534,57		425 819,84	
-	Usługi księgowe Elk	592 239,72		798 077,71	
-	Usługi księgowe Warszawa Bielany	666 618,32		54 953,30	
-	Pozostałe usługi dla jednostek powiązanych	426 434,54		476 630,12	
-	Pozostałe usługi Olsztyn	4 474,97		6 456,11	
<b>3.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży towarów</b>				
<b>4.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży materiałów</b>				
<b>5.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	<b>5 948 309,05</b>		<b>5 463 839,77</b>	

**Nota nr 26**

**Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	117 795,80	112 157,78
2.	Zużycie materiałów i energii	185 082,55	158 113,82
3.	Usługi obce	1 504 042,79	1 321 588,16
4.	Podatki i opłaty	28 337,94	32 098,28
	- podatek akcyzowy		
5.	Wynagrodzenia	2 789 501,16	2 579 488,06
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	486 434,65	437 354,40
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	88 925,77	47 742,92
	Koszty rodzajowe ogółem	5 200 120,66	4 688 543,42
8.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		

**Nota nr 27**

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

Nie dotyczy.

**Nota nr 28**

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

Nie dotyczy.

**Nota nr 29**

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1.</b>	<b>Zysk brutto</b>	<b>192 043,69</b>	<b>-79 166,68</b>
<b>2.</b>	<b>Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:</b>	<b>248 121,19</b>	<b>146 656,61</b>
-	Odpis aktualizujący należności	54 710,19	37 660,70
-	Rezerwa na badanie spawozdania finansowego	14 000,00	14 000,00
-	Rezerwa na świadczenia emerytalne i urlopy	25 320,82	18 697,51
-	Wycena posiadanych udziałów na dzień bilansowy		22 945,86
-	Koszty bilansowe związane z leasingiem	612,05	8 849,10
-	Inne koszty	24 159,67	8 152,76
-	Rezerwa na nagrody jubileuszowe	3 231,93	-4 243,04
-	PFRON	2 128,00	5 393,00
-	Nadwyżka amortyzacji księgowej nad podatkową	52 741,55	32 088,33
-	Wynagrodzenie wypłacone w roku następnym	290,11	4 592,31
-	Korekta proporcji	-2 158,00	-1 914,00
-	Odszkodowania i kary	57 263,67	
-	Sprzedaż auta - wartość niezamortyzowana	14 715,39	
-	Odsetki od pożyczek	1 105,81	434,08
<b>3.</b>	<b>Zwiększenia kosztów podatkowych</b>	<b>89 089,71</b>	<b>63 059,54</b>
-	Koszty podatkowe związane z leasingiem	61 015,50	53 323,92
-	Inne koszty	725,41	-14 316,37
-	Rozwiązanie rezerwy na badania spawozdania	14 000,00	11 000,00
-	Odsetki od pożyczek	434,08	367,62
-	Odpis aktualizacji należności	10 236,41	3 213,67
-	Sprzedaż akcji GRODNO		7 685,36
-	Splata kredytu		1 785,34
-	Korekta proporcji	-1 914,00	
-	Wynagrodzenie wypłacone w roku następnym	4 592,31	
<b>4.</b>	<b>Przychody nie będące przychodami podatkowymi</b>	<b>77 764,02</b>	<b>37 844,81</b>
-	Przychody z tytułu dywidendy od jednostki zależnej		3 807,37
-	Przychody z tytułu dotacji do ŚT	3 972,84	3 973,13
-	Odpis aktualizacji należności	1 509,43	1 945,71
-	Wycena posiadanych udziałów na dzień bilansowy		19 854,69
-	Odsetki od pożyczek	10 523,95	8 263,91
-	PFRON	12 150,00	
-	Zasądzone koszty postępowania sądowego	48 437,00	
-	Pozostałe	1 170,80	
<b>5.</b>	<b>Zwiększenia przychodów podatkowych</b>	<b>5 063,29</b>	<b>19 481,72</b>
-	Sprzedaż akcji GRODNO		8 521,63
-	Poreczenia VALOR	4 631,88	10 500,09
-	Korekta faktur sprzedażowych	-4,72	460,00
-	Odsetki od pożyczek	436,13	
<b>6.</b>	<b>Dochód /strata</b>	<b>278 374,44</b>	<b>-13 932,70</b>
<b>7.</b>	<b>Odliczenia od dochodu</b>	<b>278 374,44</b>	
-	Strata z lat ubiegłych	278 374,44	
<b>8.</b>	<b>Podstawa opodatkowania</b>		<b>-13 932,70</b>
<b>9.</b>	<b>Podatek według stawki 19%</b>		
<b>10.</b>	<b>Odliczenia od podatku</b>		
<b>11.</b>	<b>Podatek należny</b>		
<b>12.</b>	<b>Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>-36 410,51</b>	<b>-2 189,64</b>
<b>13.</b>	<b>Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>2 759,00</b>	<b>2 894,00</b>
<b>14.</b>	<b>Razem obciążenie wyniku brutto</b>	<b>-33 651,51</b>	<b>704,36</b>

**Nota nr 30**

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

Spółka nie planuje dokonania nabycia istotnych składników majątku trwałego.

**Nota nr 31**

**Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny**

Na dzień 31 grudnia 2017 nie wystąpiła konieczność dokonania wyceny bilansowej ze względu na brak pozycji w walutach obcych.

**Nota nr 32**

**Przeciętne zatrudnienie**

Lp.	Wyszczególnienie /wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pracownicy umysłowi	64	62
2.	Pracownicy fizyczni	1	1
	<b>Razem</b>	<b>65</b>	<b>63</b>

**Nota nr 33**

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1.</b>	<b>Wynagrodzenia za rok obrotowy obciążające koszty /zysk</b>	<b>231 809,00</b>	<b>211 464,00</b>
-	członkowie organów Zarządzających	217 809,00	203 464,00
-	członkowie organów Administrujących		
-	członkowie organów Nadzorujących	14 000,00	8 000,00
<b>2.</b>	<b>Razem</b>	<b>231 809,00</b>	<b>211 464,00</b>

**Nota nr 34**

**Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych**

Nie dotyczy.

**Nota nr 35**

**Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

Nie wystąpiły transakcje z jednostkami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

**Nota nr 36**

**Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów**

Nie dotyczy.

**Nota nr 37**

**Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.**

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie jednostkowe sprawozdania finansowego za 2017 rok wyniosło 10 tys. zł

Wynagrodzenie za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2017 rok wyniosło 4 tys. zł.

**Nota nr 38**

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

Nie dotyczy.

**Nota nr 39**

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

Nie dotyczy.

**Nota nr 40**

**Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.**

Nie dotyczy.

**Nota nr 41**

**Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Nie dotyczy.

**Nota nr 42**

**Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji w tym:**

- nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- procentowym udziale,
- części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Nie dotyczy.

**Nota nr 43****Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi**

Sprzedaż na rzecz firmy:		Zakup na rzecz firmy:	
VALOR SP. Z O.O.	192 184,96 zł	VALOR SP. Z O.O.	40 661,58 zł
PROFESCAPITAL SP. Z O.O.	27 804,00 zł	PROFESCAPITAL SP. Z O.O.	41 465,51 zł
PROGRESS XXVIII SP. Z O.O.	206 445,58 zł	PROGRESS XXVIII SP. Z O.O.	43 170,00 zł
Należności na rzecz firmy:		Zobowiązania na rzecz firmy:	
VALOR SP. Z O.O.	52 788,12 zł	VALOR SP. Z O.O.	4 237,39 zł
PROFESCAPITAL SP. Z O.O.	20 680,37 zł	PROFESCAPITAL SP. Z O.O.	166,67 zł
PROGRESS XXVIII SP. Z O.O.	480 737,62 zł	PROGRESS XXVIII SP. Z O.O.	3 868,35 zł

**Nota nr 44**

**Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy**

Spółka posiada 100% udziałów w dwóch jednostkach: VALOR Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz Progress XXVIII Sp. z o.o. z siedzibą w Legnicy. Analogicznie udział występuje w zarządzaniu oraz w zysku/stracie netto.

**Nota nr 45**

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

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

Nie dotyczy.

**Nota nr 46**

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

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

**Nota nr 47**

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

Nie dotyczy.

**Nota nr 48**

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

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

Nie dotyczy.

**Nota nr 49**

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

Nie dotyczy.

**Nota nr 50**

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

Nie dotyczy.

**Nota nr 51**

**Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie**

Nie dotyczy.

**Nota nr 52**

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

Nie dotyczy.

**Nota nr 53**

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

Nie dotyczy.

Olsztyn, dnia 30.05.2018 roku

.....

**Marzena Leonowicz**

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....

**Igor Puterko**

Wiceprezes Zarządu

.....

**Ewa Stolarczyk**

Członek Zarządu

.....

**Paweł Puterko**

Prezes Zarządu

.....

.....

.....