

ABAK S.A.

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku**

Abak S.A.
10-109 Olsztyn
ul. Marii Skłodowskiej-Curie 18/20

T +48 89 524 15 30 do 69
F +48 89 524 15 54
E sekretariat@abak.com.pl
www.abak.com.pl

REGON 510537225
KRS 0000354495
Sąd Rejonowy w Olsztynie
VIII Wydział Gospodarczy

NIP 739-040-63-62
KAPITAŁ ZAKŁADOWY 269 476 PLN
Spółka Notowana na **NewConnect**

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 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 na dzień 31 grudnia 2014 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 3 794 032,27 złotych.

Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wariant porównawczy wykazujący stratę netto w kwocie 555 780,84 złotych.

Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazujące spadek stanu kapitału własnego o kwotę 555 780,84 złotych

Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 39 481,15 złotych

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Marzena Leonowicz

Ewa Stolarczyk

Członek Zarządu

Prezes Zarządu

Igor Puterko

Paweł Puterko

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Marzena Leonowicz

Olsztyn, dnia 1 czerwca 2015 roku

1. Informacje o Spółce

- a. ABAK 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.
- b. Siedziba Spółki mieści się w Olsztynie (kod pocztowy: 10-109), przy ul. Marii Skłodowskiej-Curie 18/20.
- c. 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.
- d. Spółka posiada numer NIP: 793-040-63-62, oraz symbol REGON: 510537225
- e. Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim:
 - Działalność rachunkowa- księgowa
 - Doradztwo podatkowe

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 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.
- b. Rachunek zysków i strat Spółka sporządza w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią. Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.
- c. Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.
- d. Wynik finansowy Spółki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami kosztami zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
- e. W skład ABAK S.A. nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą.

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

a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz 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 3 500,00 zł 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.

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%

b. 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.

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.

c. 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 nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Różnica między wyższą ceną nabycia a niższą ceną rynkową obciąża koszty finansowe. Skutki wzrostu cen odnosi się na przychody finansowe jedynie w przypadku, gdy uprzednio obniżki cen odpisywano w koszty do wysokości poprzednio odpisanych w koszty różnic.

d. Należności i zobowiązania

Należności w walucie polskiej wykazywane są według kwoty wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. Zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wyceniane są w kwocie wymagającej zapłat, z tym że w przypadku zobowiązań finansowych zastosowanie może znaleźć metodę skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli Spółka przeznaczona jest do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy –wartość rynkowa lub inaczej określona wartość godziwa.

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. Dodatnie 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 ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

e. 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.

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.

f. 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 należne wpłaty na poczet kapitału.

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.

g. 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:

- Ubezpieczenia,
- Prenumerata prasowa,
- Abonament strony internetowej,

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których powstanie wynika z przyszłych zdarzeń w przypadku, gdy kwota lub termin ich zapłaty lub poniesienia nie są pewne, ale możliwe jest ich wiarygodny szacunek. 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. 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.

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

h. 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.

Ponadto do rozliczeń międzyokresowych przychodów zaliczone zostały środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

i. 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.

j. Instrumenty finansowe

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).

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 aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych zakwalifikowanych do kategorii przeznaczonych do obrotu (w tym instrumentów pochodnych) oraz aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej (z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych) 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 pochody 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.

k. Wynik finansowy

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 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.

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi wynikającymi ze zdarzeń losowych.

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Marzena Leonowicz

Ewa Stolarczyk

Członek Zarządu

Prezes Zarządu

Igor Puterko

Paweł Puterko

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Marzena Leonowicz

Olsztyn, dnia 1 czerwca 2015 roku

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2014	31.12.2013
A. AKTYWA TRWAŁE		3 292 673,02	3 556 280,14
I. Wartości niematerialne i prawne	1	1 798 388,70	2 166 387,23
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy		1 383 415,34	1 996 436,88
3. Inne wartości niematerialne i prawne		350 115,11	74 744,18
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
5. Wartości niematerialne i prawne w toku realizacji		64 858,25	95 206,17
II. Rzeczowe aktywa trwałe		339 928,82	235 786,41
1. Środki trwałe	2, 5	339 928,82	235 379,91
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
c) urządzenia techniczne i maszyny		105 768,74	112 551,64
d) środki transportu		180 118,57	41 444,36
e) inne środki trwałe		54 041,51	81 383,91
2. Środki trwałe w budowie	6		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0		406,50
III. Należności długoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe	7	1 066 738,50	1 066 738,50
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe		1 066 738,50	1 066 738,50
a) w jednostkach powiązanych	0	1 066 738,50	1 066 738,50
- udziały lub akcje		1 066 738,50	1 066 738,50
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach	0		
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		87 617,00	87 368,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	87 617,00	86 618,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0		750,00
B. AKTYWA OBROTOWE		501 359,25	465 817,12
I. Zapasy	9		
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy			
II. Należności krótkoterminowe	8	253 391,29	221 151,23
1. Należności od jednostek powiązanych		2 576,85	35,96
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		2 576,85	35,96
- do 12 miesięcy		2 576,85	35,96
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek		250 814,44	221 115,27
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		237 604,25	190 517,85
- do 12 miesięcy		237 604,25	190 517,85
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych		9 243,94	15 241,42
c) inne		3 966,25	15 356,00
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	0	228 101,61	187 091,46
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		228 101,61	187 091,46
a) w jednostkach powiązanych	0		
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach	0	115 857,00	114 328,00
- udziały lub akcje		115 857,00	114 328,00
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		112 244,61	72 763,46
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		112 244,61	72 763,46
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	19 866,35	57 574,43
AKTYWA OGÓŁEM		3 794 032,27	4 022 097,26

.....
podpis Członka Zarządu

.....
podpis Członka Zarządu

.....
miejscowość i data

.....
podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
podpis Członka Zarządu

.....
podpis Prezesa Zarządu

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2014	31.12.2013
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		1 773 964,57	2 329 745,41
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	11	269 476,00	249 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy			
III. Udziały (akcje) własne			
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	12	2 073 667,41	1 783 016,62
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	12		429 996,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-13 398,00	-13 398,00
VIII. Zysk (strata) netto	13	-555 780,84	-118 869,21
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		2 020 067,70	1 692 351,85
I. Rezerwy na zobowiązania	14	123 316,00	115 208,52
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	12 576,00	9 803,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		18 866,46	13 531,98
- długoterminowa		18 866,46	13 531,98
- krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy		91 873,54	91 873,54
- długoterminowe			
- krótkoterminowe		91 873,54	91 873,54
II. Zobowiązania długoterminowe	15	854 472,16	988 731,97
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek		854 472,16	988 731,97
a) kredyty i pożyczki		757 582,76	976 407,88
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe		96 889,40	12 324,09
d) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe		1 001 061,60	543 415,49
1. Wobec jednostek powiązanych		387 891,11	1 994,53
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		7 891,11	1 994,53
- do 12 miesięcy		7 891,11	1 994,53
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne		380 000,00	
2. Wobec pozostałych jednostek		613 170,49	541 420,96
a) kredyty i pożyczki		382 368,48	359 209,96
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe		34 370,90	8 489,83
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		72 275,40	57 743,70
- do 12 miesięcy		72 275,40	57 743,70
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		119 922,91	110 977,47
h) z tytułu wynagrodzeń		224,53	
i) inne		4 008,27	5 000,00
3. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	19	41 217,94	44 995,87
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		41 217,94	44 995,87
- długoterminowe		23 838,39	27 811,44
- krótkoterminowe		17 379,55	17 184,43
PASYWA OGÓŁEM		3 794 032,27	4 022 097,26

.....
podpis Członka Zarządu

.....
podpis Członka Zarządu

.....

.....

.....

.....

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	20	4 356 190,38	4 146 973,90
- od jednostek powiązanych		220 416,82	95 040,46
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		4 356 190,38	4 146 973,90
II. Zmiana stanu produktów			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	21	4 254 852,45	3 684 157,96
I. Amortyzacja		95 132,30	63 213,72
II. Zużycie materiałów i energii		162 174,02	127 989,13
III. Usługi obce		1 289 521,45	1 044 123,09
IV. Podatki i opłaty, w tym:		49 417,32	29 869,61
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia		2 209 798,19	2 026 656,70
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		384 731,65	350 902,64
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		64 077,52	41 403,07
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)		101 337,93	462 815,94
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	0	9 490,52	41 846,56
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		899,67	
II. Dotacje		7 038,95	41 772,92
III. Inne przychody operacyjne		1 551,90	73,64
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0	631 883,54	621 925,66
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		6 291,06	10 627,54
III. Inne koszty operacyjne		625 592,48	611 298,12
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)		-521 055,09	-117 263,16
G. PRZYCHODY FINANSOWE	0	84 688,52	92 347,70
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		82 250,94	89 222,22
- od jednostek powiązanych		79 861,54	89 222,22
II. Odsetki, w tym:		503,58	752,68
- od jednostek powiązanych		96,08	
III. Zysk ze zbycia inwestycji		84,20	
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		1 799,80	2 212,80
V. Inne		50,00	160,00
H. KOSZTY FINANSOWE	0	117 640,27	151 900,75
I. Odsetki, w tym:		89 603,67	124 053,25
- dla jednostek powiązanych		2 402,38	5 457,76
II. Strata ze zbycia inwestycji			
III. Aktualizacja wartości inwestycji			
IV. Inne		28 036,60	27 847,50
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)		-554 006,84	-176 816,21
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)	23		
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I±J)		-554 006,84	-176 816,21
L. PODATEK DOCHODOWY	24	1 774,00	-57 947,00
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU			
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)		-555 780,84	-118 869,21

.....
podpis Członka Zarządu

.....
podpis Członka Zarządu

.....

.....

.....

.....

Wyszczególnienie	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 329 745,41	2 032 016,62
- korekty błędów lat poprzednich		-13 398,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 329 745,41	2 018 618,62
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	249 000,00	249 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	20 476,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	20 476,00	
Akcje Serii Ci D	20 476,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	269 476,00	249 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 783 016,62	1 582 901,35
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	290 650,79	200 115,27
a) zwiększenie (z tytułu)	409 520,00	200 115,27
-podział wyniku finansowego		200 115,27
-przesunięcie z kapitału rezerwowego (agio)	409 520,00	
b) zmniejszenie pokrycie straty roku 2013	118 869,21	
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 073 667,41	1 783 016,62
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	429 996,00	
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-429 996,00	429 996,00
a) zwiększenie (z tytułu)		429 996,00
- niezarejestrowane przez KRS do dnia bilansowego wniesione wpłaty na podwyższenie kapitału podstawowego		429 996,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	429 996,00	
Akcje serii C i D	429 996,00	
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		429 996,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-132 267,21	200 115,27
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		200 115,27
- korekty błędów lat poprzednich		
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		200 115,27
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych		-200 115,27
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		200 115,27
-podział wyniku finansowego		200 115,27
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-132 267,21	
- korekty błędów lat poprzednich		-13 398,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-132 267,21	-13 398,00
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	118 869,21	
a) zwiększenie (z tytułu)		
przeksięgowanie wyniku 2013		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-118 869,21	
przeksięgowanie straty z 2013 na kapitał zapasowy	-118 869,21	
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-13 398,00	-13 398,00
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-13 398,00	-13 398,00
8. Wynik netto	-555 780,84	-118 869,21
a) zysk netto		
b) strata netto	-555 780,84	-118 869,21
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 773 964,57	2 329 745,41
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 773 964,57	2 329 745,41

.....
podpis Członka Zarządu

.....
podpis Członka Zarządu

.....
miejscowość i data

.....
podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
podpis Członka Zarządu

.....
podpis Prezesa Zarządu

Wyszczególnienie	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-555 780,84	-118 869,21
II. Korekty razem	751 681,58	462 800,12
1. Amortyzacja	708 153,84	658 932,45
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	7 256,65	4 946,45
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 884,00	-2 212,80
5. Zmiana stanu rezerw	8 107,48	33 750,15
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-32 240,06	-50 086,38
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	28 606,52	-67 105,86
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	33 681,15	-102 025,89
10. Inne korekty		-13 398,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	195 900,74	343 930,91
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	92 027,02	89 222,22
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 000,00	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	83 027,02	89 222,22
a) w jednostkach powiązanych	79 957,62	89 222,22
b) w pozostałych jednostkach	3 069,40	
- zbycie aktywów finansowych	680,00	
- dywidendy i udziały w zyskach	2 389,40	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	255 667,00	320 273,82
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	255 347,00	120 103,82
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	320,00	170,00
a) w jednostkach powiązanych		170,00
b) w pozostałych jednostkach	320,00	
- nabycie aktywów finansowych	320,00	
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		200 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-163 639,98	-231 051,60
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	580 000,00	244 996,50
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		244 996,50
2. Kredyty i pożyczki	580 000,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	572 779,61	460 530,56
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	429 282,43	352 882,16
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	53 893,51	13 479,73
8. Odsetki	89 603,67	94 168,67
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	7 220,39	-215 534,06
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	39 481,15	-102 654,75
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	39 481,15	-102 654,75
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	72 763,46	175 418,21
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	112 244,61	72 763,46
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

.....
podpis Członka Zarządu

.....
podpis Członka Zarządu

.....
miejscowość i data

.....
podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
podpis Członka Zarządu

.....
podpis Prezesa 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	Wartości niematerialne i prawne w toku realizacji	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu		3 065 107,72	164 593,82		95 206,17	3 324 907,71
a)	Zwiększenia, w tym:		3 180,00	294 422,42		229 514,21	527 116,63
	– nabycie		3 180,00	294 422,42			297 602,42
	– przemieszczenie wewnętrzne						
	– inne					229 514,21	229 514,21
b)	Zmniejszenia, w tym:					259 862,13	259 862,13
	– likwidacja						
	– aktualizacja wartości						
	– sprzedaż						
	– przemieszczenie wewnętrzne						
	– inne					259 862,13	259 862,13
2.	Wartość brutto na koniec okresu		3 068 287,72	459 016,24		64 858,25	3 592 162,21
3.	Umorzenie na początek okresu		1 068 670,84	89 849,64			1 158 520,48
a)	Zwiększenia		616 201,54	19 051,49			635 253,03
b)	Zmniejszenia, w tym:						
	– likwidacja						
	– sprzedaż						
	– przemieszczenie wewnętrzne						
	– inne						
4.	Umorzenie na koniec okresu		1 684 872,38	108 901,13			1 793 773,51
5.	Wartość netto na początek okresu		1 996 436,88	74 744,18		95 206,17	2 166 387,23
6.	Wartość netto na koniec okresu		1 383 415,34	350 115,11		64 858,25	1 798 388,70

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2014 roku przeprowadzono test na trwałą utratę wartości dla wartości firmy wykazanej w sprawozdaniu finansowym, powstałej w 2011 roku w skutek zakupu zorganizowanej części przedsiębiorstwa w postaci biura rachunkowego zlokalizowanego w Łodzi na kwotę 1 950,0 tys. zł, oraz wartości firmy powstałej w 2013 roku w wyniku nabycia ZCP w postaci biura rachunkowego zlokalizowanego w Warszawie w kwocie 1 038,2 tys. zł. Przeprowadzony test oparty na przewidywanych zdyskontowanych przyszłych przepływach pieniężnych nie wykazał trwałej utraty wartości. Założono wzrost przychodów i wyniku finansowego w latach następnych wynikający z pozyskania nowych kontraktów. Prognozowane wyniki finansowe na rok 2015 oraz lata kolejne są w ocenie Zarządu realne do zrealizowania.

Nota nr 2

Zakres zmian wartości środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu			537 195,55	71 131,42	355 260,75	963 587,72
a)	Zwiększenia, w tym:			17 210,16	164 857,33	4 000,00	186 067,49
	– nabycie			17 210,16	164 857,33	4 000,00	186 067,49
	– przemieszczenie wewnętrzne						
	– inne						
	Zmniejszenia, w tym:				25 853,38		25 853,38
	– likwidacja						
	– aktualizacja wartości						
	– sprzedaż				25 853,38		25 853,38
	– przemieszczenie wewnętrzne						
	– inne						
2.	Wartość brutto na koniec okresu			554 405,71	210 135,37	359 260,75	1 123 801,83
3.	Umorzenie na początek okresu			424 643,91	29 687,06	273 876,84	728 207,81
	Zwiększenia			23 993,06	17 565,35	31 342,40	72 900,81
	Zmniejszenia, w tym:				17 235,61		17 235,61
	– likwidacja						
	– sprzedaż				17 235,61		17 235,61
	– przemieszczenie wewnętrzne						
	– inne						
4.	Umorzenie na koniec okresu			448 636,97	30 016,80	305 219,24	783 873,01
5.	Wartość netto na początek okresu			112 551,64	41 444,36	81 383,91	235 379,91
6.	Wartość netto na koniec okresu			105 768,74	180 118,57	54 041,51	339 928,82

Nota nr 3

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 4

Wartość nieamortyzowanych 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 5

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

Nota nr 6

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

Nie dotyczy.

Nota nr 7

Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Długotermin. aktywa fin. JP	Długotermin. aktywa fin. JnP	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu			1 066 738,50			1 066 738,50
a)	Zwiększenia, w tym:						
	– nabycie						
	– aport						
	– aktualizacja wartości						
	– inne						
b)	Zmniejszenia, w tym:						
	– sprzedaż						
	– aport						
	– aktualizacja wartości						
	– inne						
	Przemieszczenia						
2.	Wartość na koniec okresu			1 066 738,50			1 066 738,50

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2014 roku przeprowadzono test na trwałą utratę wartości udziałów w spółce VALOR Sp. z o.o. Przeprowadzony test oparty na przewidywanych zdyskontowanych przyszłych przepływach pieniężnych nie wykazał trwałej utraty wartości udziałów. Założono wzrost przychodów i wyniku finansowego tej spółki w latach następnych wynikający z pozyskania nowych kontraktów. Prognozowane wyniki finansowe VALOR sp. z o.o. na rok 2015 oraz lata kolejne są w ocenie Zarządu realne do zrealizowania oraz Spółka zamierza utrzymywać posiadane udiały przez okres przyjęty w modelu wyceny. Zarząd ocenia, iż polityka inwestycyjna przyniesie Spółce oczekiwane korzyści.

Nota nr 8

Odpisy aktualizujące należności

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych				
a.	należności długoterminowe				
b.	należności z tytułu dostaw i usług				
c.	należności pozostałe				
d.	należności dochodzone na drodze sądowej				
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	9 294,60	6 291,76	246,00	15 340,36
a.	należności długoterminowe				
b.	należności z tytułu dostaw i usług	9 294,60	6 291,76	246,00	15 340,36
c.	należności pozostałe				
d.	należności dochodzone na drodze sądowej				
3.	Razem	9 294,60	6 291,76	246,00	15 340,36

Nota nr 9

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy

Nie dotyczy.

Nota nr 10

Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	87 368,00	3 469,00	3 220,00	87 617,00
-	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	86 618,00	3 469,00	2 470,00	87 617,00
-	Prowizja od kredytu VALOR	750,00		750,00	
2.	Krótkoterminowe	57 574,43	50 001,14	87 709,22	19 866,35
-	Abonament strony internetowej	10 730,50	2 815,10	11 365,60	2 180,00
-	Prenumerata	2 722,69	7 426,49	7 389,48	2 759,70
-	Koncesje, pozwolenia		3 290,00	3 290,00	
-	Polisy ubezpieczeniowe	3 783,68	13 970,00	12 889,51	4 864,17
-	Prowizja od kredytu VALOR	1 500,00	3 350,00	1 958,82	2 891,18
-	Pozostałe	3 851,97	15 416,01	15 993,41	3 274,57
-	Media		547,54		547,54
-	Koszty związane z zakupem zorg. części przed. - Wrocław	31 180,00		31 180,00	
-	Podpis elektroniczny	3 805,59	3 186,00	3 642,40	3 349,19
3.	Razem	144 942,43	53 470,14	90 929,22	107 483,35

Nota nr 11

Dane o strukturze kapitału podstawowego

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Profescapital sp. z o.o.	1673395	0,10	167 339,50	62,10%
2.	Vasto Investment S.A.	250500	0,10	25 050,00	9,30%
3.	Igor Puterko	197291	0,10	19 729,10	7,32%
4.	Ewa Stolarczyk	195000	0,10	19 500,00	7,24%
5.	Marzena Leonowicz	150000	0,10	15 000,00	5,57%
6.	Pozostali akcjonariusze	228574	0,10	22 857,40	8,48%
	Razem	2694760	-	269 476,00	100,01%

W dniu 26 czerwca 2013 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki zdecydowało o podwyższeniu kapitału zakładowego o kwotę 23,8 tys. zł.

Podwyższenie kapitału zostało w całości pokryte wkładem pieniężnym. Podwyższenie kapitału nie zostało do dnia sporządzenia sprawozdania za rok 2013 zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym, jednakże Spółka dopełniła obowiązku dokonania zgłoszenia w wymaganym przepisami terminie.

W marcu 2014 r. wniosek został zwrócony z powodu przekroczenia terminu art. 430 KSH.

Aktem notarialnym nr 7772/2014 z dnia 30.06.2014r. podjęto uchwałę o podwyższeniu kapitału, aktem notarialnym nr 7956/2014 z dnia 03.07.2014r. została podjęta uchwała w sprawie dookreślenia wysokości podwyższonego kapitału zakładowego Spółki w trybie art.310 Kodeksu spółek handlowych. Zmiany zostały zarejestrowane w KRS z dniem 15.09.2014r.

Nota nr 12

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym

Nota nr 13

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

Zarząd proponuje pokryć stratę poniesioną w 2014 roku zyskami uzyskanymi w latach następnych.

Nota nr 14

Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 803,00	2 773,00			12 576,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	13 531,98	5 334,48			18 866,46
a)	długoterminowe	13 531,98	5 334,48			18 866,46
-	rezerwa na nagrody jubileuszowe	5 392,02	590,17			5 982,19
-	rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe	8 139,96	4 744,31			12 884,27
b)	krótkoterminowe					
3.	Pozostałe rezerwy	91 873,54				91 873,54
a)	długoterminowe					
b)	krótkoterminowe	91 873,54				91 873,54
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	91 873,54				91 873,54
4.	Rezerwy na zobowiązania ogółem	115 208,52	8 107,48			123 316,00

Nota nr 15

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych				
-	kredyty bankowe				
-	pożyczki				
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych				
-	inne zobowiązania finansowe				
-	inne				
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	854 472,16	745 899,82	108 572,34	
-	kredyty bankowe	757 582,76	670 082,76	87 500,00	
-	pożyczki				
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych				
-	inne zobowiązania finansowe	96 889,40	75 817,06	21 072,34	
-	inne				
3.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	854 472,16	745 899,82	108 572,34	

Nota nr 16

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy.

Nota nr 17

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Nie dotyczy.

Nota nr 18

Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych

Na podstawie umowy o kredyt inwestycyjny nr 3752179MSP12091100 z dnia 14 września 2011 roku w Kredyt Bank S.A. został złożony 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 U0001037377044 z 23 czerwca 2010 - weksel in blanco.

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

Kredyt obrotowy umowa nr 3752179MSP26031300 z dnia 27 marca 2013 - weksel in blanco.

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

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

Umowa leasingu operacyjnego nr9400771211 z 31 marca 2014 -weksel in blanco.

Umowa leasingu operacyjnego nr 104776/2011/OPER/BIAC z 22 marca 2011 - weksel in blanco.

Nota nr 19

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy				
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	44 995,87	18 248,17	22 026,10	41 217,94
a)	długoterminowe	27 811,44		3 973,05	23 838,39
-	dotacja na zakup środków trwałych	27 811,44		3 973,05	23 838,39
b)	krótkoterminowe	17 184,43	18 248,17	18 053,05	17 379,55
-	rez. na badanie sprawozdania fin. za 2014 rok	8 000,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00
-	rez. na badanie skonsolidowanego. spr. fin. za 2014 rok	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
-	dotacja na zakup środków trwałych	3 973,05	3 973,05	3 973,05	3 973,05
-	pozostałe	211,38	1 275,12	1 080,00	406,50
3.	Razem	44 995,87	18 248,17	22 026,10	41 217,94

Nota nr 20

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		kraj	zagranica	kraj	zagranica
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów				
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	4 356 190,38		4 146 973,90	
-	usługi prowadzenie ksiąg handlowych	2 256 177,00		1 606 281,96	
-	usługi prowadzenie ksiąg podatkowych	1 129 020,85		535 916,16	
-	usługi prowadzenia kadr i płac	418 944,13		340 893,48	
-	pozostałe usługi	90 229,06		42 479,43	
-	usługi księgowe Łódź	241 437,69		982 381,46	
-		140 379,65		639 021,41	
-	usługi księgowe Wrocław	80 002,00			
3.	Przychody ze sprzedaży towarów				
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów				
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	4 356 190,38		4 146 973,90	

Nota nr 21

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Nie dotyczy.

Nota nr 22

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

Nie dotyczy.

Nota nr 23

Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe, podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie dotyczy.

Nota nr 24

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	-554 006,84	-176 816,21
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	135 071,86	58 723,12
-	Odpis aktualizujący należności	4 815,53	9 294,60
-	Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	8 000,00	8 000,00
-	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 744,31	-1 227,74
-	Rezerwa na niewykorzystane urlopy		20 943,87
-	Koszty bilansowe związane z leasingiem	11 400,40	9 933,48
-	Inne koszty	33 383,11	1 386,89
-	Rezerwa na badanie skonsolidowanego spr. finansowego	5 000,00	5 000,00
-	Rezerwa na nagrody jubileuszowe	590,17	5 392,02
-	PEFRON	19 441,00	
-	nadwyżka amortyzacji księgowej nad podatkową	47 697,34	
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	79 281,84	18 502,70
-	koszty podatkowe związane z leasingiem	66 039,11	18 009,71
-	nadwyżka amortyzacji podatkowej nad księgową		492,99
-	inne koszty	13 242,73	
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	92 269,69	98 557,94
-	dotacja z PFRON dot 2014 roku otrzymana w 2015 roku	3 066,00	3 150,00
-	wycena posiadanych udziałów na dzień bilansowy	1 799,80	2 212,80
-	przychód z tytułu dywidendy od jednostki zależnej	82 250,94	89 222,22
-	przychody z tyt. dotacji do ŚT	3 972,95	3 972,92
-	inne przychody	1 180,00	
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	3 150,00	6 112,27
-	dotacja z PFRON dot 2014 roku otrzymana w 2015 roku	3 150,00	6 112,27
-			
6.	Dochód /strata	-587 336,51	-229 041,46
7.	Odliczenia od dochodu		
8.	Podstawa opodatkowania	-587 337,00	-229 041,46
9.	Podatek według stawki 19%		
10.	Odliczenia od podatku		
11.	Podatek należny		
12.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	-999,00	-66 589,00
13.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	2 773,00	8 642,00
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	1 774,00	-57 947,00

Nota nr 25

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

1. Zakup aplikacji Commersoft IPK – Obsługa wewnętrzna biura oraz Obsługa klientów biura z firmy Commersoft sp. z o.o. SKA z siedzibą w Markach, ul Kościuszki 43. Zakończenie prac nad I etapem wdrożenia nastąpiło 31 lipca 2014 roku. Zakończenie II etapu wdrożenia (obsługa klientów biura) przewiduje się na dzień 31.07.2015 r. Łączna cena nabycia oprogramowania wyniesie około 370 000 złotych.

Poza powyższym Spółka nie planuje dokonania nabycia istotnych składników majątku trwałego.

Nota nr 26

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

Na dzień 31 grudnia 2014 roku nie wystąpiła konieczność dokonania wyceny ze względu na brak pozycji w walutach obcych.

Nota nr 27

Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie /wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pracownicy umysłowi	55	49
	Razem	55	49

Nota nr 28

Wynagrodzenie dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenia za rok obrotowy obciążające koszty/zysk	246 876,00	202 952,00
-	członkowie organów Zarządzających	246 876,00	202 952,00
-	członkowie organów Nadzorujących		
2.	Razem	246 876,00	202 952,00

Nota nr 29

Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy.

Nota nr 30

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy.

Nota nr 31

Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji

Nie dotyczy.

Nota nr 32

Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych

Nie dotyczy.

Nota nr 33

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

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie jednostkowego sprawozdania finansowego za 2014 rok wypłacone w 2015 roku wyniosło 8 tys. zł. Wynagrodzenie za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2014 rok wyniosło 5 tys. zł. Kwota wynagrodzenia za analogiczne usługi dotyczące roku poprzedzającego jest taka sama.

Nota nr 34

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

Nie dotyczy.

Nota nr 35

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy.

Nota nr 36

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, 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 informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie dotyczy.

Nota nr 37

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

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

Nie dotyczy.

Nota nr 38

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Sprzedaż na rzecz: VALOR SP. Z O.O - 200 626,82 , PROFESCAPITAL SP. Z O.O - 8 790,00 ,Progres XXVIII SP. Z O.O - 11 000,00 .

Zakup od: PROFESCAPITAL SP. Z O.O - 56 810,66 , PROGRES XXVIII SP. Z O.O. - 29 802,38.

Nota nr 39

Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20 % udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o 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 Progres XXVIII sp. z o.o. z siedzibą w Legnicy. Analogiczny udział występuje w zarządzaniu oraz zysku/stracie netto.

Nota nr 40

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

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) 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

Nie dotyczy.

Nota nr 41

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna

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 42

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej

Nie dotyczy.

Nota nr 43

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

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) 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 44

Informacje o przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, 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 45

Informacje o przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy.