

GRUPA KAPITAŁOWA ABAK

**Sprawozdanie finansowe skonsolidowane
za rok obrotowy od 1 stycznia 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**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Dla udziałowców Grupy Kapitałowej Abak

Niniejszym Zarząd **ABAK S.A.** przedstawia, sporządzone zgodnie z postanowieniami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe skonsolidowane dające prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

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

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2014 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 3 958 167 złotych

Skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku (wariant porównawczy) wykazujący stratę netto w kwocie - 145 711 złotych.

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku wykazujące spadek stanu kapitału własnego o kwotę - 145 711 złotych.

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę -91 095 złotych.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania skonsolidowanego.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Członkowie Zarządu Jednostki Dominującej

Prezes Zarządu Jednostki Dominującej

Paweł Puterko – Prezes Zarządu

Paweł Puterko – Prezes Zarządu

Marzena Leonowicz – Członek Zarządu

Osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych Jednostki Dominującej
Marzena Leonowicz – Członek Zarządu

Ewa Stolarczyk – Członek Zarządu

Igor Puterko – Członek Zarządu

Olsztyn, dnia 1 czerwca 2015 roku

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o Jednostce Dominującej

- a. ABAK S.A. (Spółka) 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: 739-040-63-62 oraz symbol REGON: 510537225
- e. Przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej jest przede wszystkim:
 - Działalność rachunkowo - księgowa
 - Doradztwo podatkowe

2. Wykaz Jednostek Zależnych

- a. Valor Sp. z o.o.
Spółka powstała w dniu 08.10.2001 r.
Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.
Siedziba Spółki mieści się w Warszawie przy ul. Łukowskiej 1/145.
Przedmiotem działalności spółki jest świadczenie usług rachunkowo-księgowych
Struktura kapitału podstawowego: Abak SA posiada 100% udziałów
Metoda konsolidacji: pełna.
- b. Progress XXVIII Sp. z o.o.
Spółka powstała w dniu 24.07.2013 r.
Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.
Siedziba Spółki mieści się w Legnicy przy ul. Złotoryjskiej 63.
Przedmiotem działalności spółki jest świadczenie usług rachunkowo-księgowych
Struktura kapitału podstawowego: Abak SA posiada 100% udziałów
Metoda konsolidacji: pełna.

3. Wykaz innych jednostek podporządkowanych

Nie występują inne jednostki podporządkowane.

4 Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie wyłączono żadnej jednostki.

5 Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a. Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Grupa Kapitałowa (i każda z jednostek objętych konsolidacją z osobna) będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości, oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakres. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki Dominującej nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę Kapitałową.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- b. Rachunek zysków i strat sporządza w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią. Grupa Kapitałowa sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.
- c. Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.
- d. Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone w pełnych złotych (tj. z pominięciem groszy).
- e. Sprawozdania finansowe spółek zależnych objętych konsolidacją sporządzone zostały za ten sam okres sprawozdawczy.

6. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

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

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

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

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Abak. przedstawia rzetelnie sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2014 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera:

- 1) wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- 2) skonsolidowany bilans,
- 3) skonsolidowany rachunek zysków i strat,
- 4) zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym,
- 5) skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych,
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Do skonsolidowanego sprawozdania finansowego załączone zostało sprawozdanie Zarządu Jednostki Dominującej z działalności Grupy Kapitałowej w 2014 roku.

Za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd Spółki Dominującej.

a. Zasady konsolidacji sprawozdań finansowych

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej Abak SA oraz sprawozdania kontrolowanych przez Jednostkę Dominującą Spółek Zależnych (wymienionych wyżej w punkcie 2) i zostało sporządzone na dzień 31.12.2014 r.

Przez kontrolę rozumie się możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności. Dlatego też metodą pełną konsolidowane są sprawozdania finansowe spółek: Valor Sp. z o.o., oraz Progress XXVIII Sp. z o.o., w których Jednostka Dominująca posiada 100% udziału w kapitale zakładowym.

Przy konsolidacji bilansu metodą pełną sumowaniu podlegają wszystkie odpowiednie pozycje aktywów i pasywów Jednostek Zależnych i Jednostki Dominującej w pełnej wysokości. Po dokonaniu sumowania dokonano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Przy konsolidacji rachunku zysków i strat metodą pełną sumowaniu podlegają wszystkie odpowiednie pozycje przychodów i kosztów Jednostek Zależnych i Jednostki Dominującej. Pozycje rachunków zysków i strat Jednostek Zależnych podlegają sumowaniu w pełnej wysokości bez względu na to, w jakiej części Jednostka Dominująca jest właścicielem Jednostki Zależnej. Po dokonaniu sumowania dokonano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Wyłączeniu ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego podlegają następujące istotne pozycje:

- wzajemne należności i zobowiązania,
- przychody i koszty dotyczące operacji dokonywanych między podmiotami objętymi konsolidacją,
- zyski i straty powstałe na operacjach dokonywanych między podmiotami objętymi konsolidacją, zawarte w wartości podlegających konsolidacji aktywów i pasywów oraz wartości nabycia udziałów posiadanych przez Podmiot Dominujący w Podmiotach Zależnych objętych konsolidacją,
- dywidendy naliczone lub wypłacone przez Jednostki Zależne Jednostce Dominującej i innym jednostkom, które są objęte konsolidacją.

Na dzień nabycia Jednostki Zależnej (objęcia kontroli) aktywa i pasywa jednostki nabywanej wyceniane są według ich wartości godziwej. Nadwyżka ceny nabycia ponad wartość godziwą możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki jest ujmowana w aktywach bilansu jako wartość firmy. W przypadku, gdy cena nabycia jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki, różnica ujmowana jest jako ujemna wartość firmy w pasywach bilansu.

W przypadkach, gdy jest to konieczne, w sprawozdaniach finansowych Jednostek Zależnych bądź Stowarzyszonych dokonuje się korekt mających na celu ujednolicenie zasad rachunkowości stosowanych przez Jednostkę z zasadami stosowanymi przez Podmiot Dominujący.

Spółki Zależne od dnia nabycia stosują zasady zgodne z polityką rachunkowości Jednostki Dominującej.

b. Wartość firmy

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

Wartość firmy jest wykazywana jako składnik aktywów i przynajmniej raz w roku podlega analizie pod kątem utraty wartości. Ewentualna utrata wartości rozpoznawana będzie od razu w skonsolidowanym rachunku zysków i strat.

Jednostka Dominująca dokonuje odpisów amortyzacyjnych wartości firmy Jednostek Zależnych na każdy dzień bilansowy kończący rok obrotowy.

Przy sprzedaży Jednostki Zależnej odpowiednia część wartości firmy uwzględniana będzie przy wyliczaniu skonsolidowanego zysku bądź straty na sprzedaży tejże Jednostki.

c. Ujemna wartość firmy

Ujemna wartość firmy powstająca przy konsolidacji to nadwyżka wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania składników aktywów i pasywów Jednostki Zależnej lub Stowarzyszonej na dzień nabycia nad kosztem nabycia Jednostki.

Ujemną wartość firmy, do wysokości nieprzekraczającej wartości godziwej nabytych aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na regulowanych rynkach, Grupa Kapitałowa zalicza do pasywów skonsolidowanego bilansu przez okres będący średnią ważoną okresu ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Ujemna wartość firmy w wysokości przekraczającej wartość godziwą aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na regulowanych rynkach, zaliczana jest do pozostałych przychodów operacyjnych na dzień połączenia.

d. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe i środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 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.

Grupa Kapitałowa stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Dla wartości niematerialnych i prawnych:

- | | |
|---|---------|
| • Autorskie prawa majątkowe lub zrównane z nimi | 10%-50% |
| • Inne wartości niematerialne i prawne | 10%-50% |

Dla środków trwałych:

- | | |
|-----------------------------------|-----------|
| • Budynki i budowle | 2,5%-4,5% |
| • Urządzenia techniczne i maszyny | 14%-25% |
| • Środki transportu | 10%-20% |
| • Pozostałe środki trwałe | 6%-20% |

e. 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.

f. 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.

g. 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 szczegółowej identyfikacji cen. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

h. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu NBP dla danej waluty obcej z dnia poprzedzającego dzień wystawienia dokumentu. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

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

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

i. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się według kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty na ten dzień. Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

j. Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie Jednostki Dominującej i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Grupy Kapitałowej.

k. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Grupa dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim:

- Ubezpieczenia,
- Prenumerata prasy,
- Abonament strony internetowej,

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

Grupa tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Grupy przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana.

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim związane z bieżącą działalnością, przyszłe świadczenia:

- na rzecz pracowników, w tym świadczeń urlopowych oraz emerytalnych,

Rozliczenia międzyokresowe bierne tworzone są w ciężar kosztów operacyjnych.

I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych.

m. 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, Grupa tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

n. 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).

Zobowiązania finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej.

o. 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 działalnością operacyjną, wpływające na wynik finansowy.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi wynikającymi ze zdarzeń losowych, niezwiązanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia działalności podmiotu.

BILANS na dzień 31 grudnia 2014 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. AKTYWA TRWAŁE	2 853 567	3 221 757
I. Wartości niematerialne i prawne	1 798 389	2 166 387
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	1 383 415	1 996 437
3. Inne wartości niematerialne i prawne	350 115	74 744
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
5. Wartości niematerialne i prawne w toku realizacji	64 858	95 206
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	566 142	669 077
1. Wartość firmy jednostki zależne	566 142	669 077
2. Wartość firmy jednostki współzależne	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	358 993	258 679
1. Środki trwałe	358 993	258 273
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 747	15 297
c) urządzenia techniczne i maszyny	108 646	116 148
d) środki transportu	180 119	41 444
e) inne środki trwałe	57 482	85 384
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	407
IV. Należności długoterminowe	-	-
V. Inwestycje długoterminowe	42 426	40 246
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	42 426	40 246
a) w jednostkach zal. nie będących spół. nie wyc. metodą praw włas.	-	-
b) w jednostkach zal. współzależnych wycen. metodą praw własno	-	-
c) w pozostałych jednostkach	42 426	40 246
- udzielone pożyczki	42 426	40 246
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	87 617	87 368
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	87 617	86 618
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	750

Sprawozdanie finansowe skonsolidowane Grupy Kapitałowej 2014 – ABAK

B. AKTYWA OBROTOWE	1 104 600	1 020 401
I. Zapasy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	847 553	633 807
1. Należności od jednostek powiązanych	1 347	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 347	-
- do 12 miesięcy	1 347	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	846 206	633 807
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	825 607	602 510
- do 12 miesięcy	825 607	602 510
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	16 253	15 681
c) inne	4 346	15 616
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	230 289	319 855
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	230 289	319 855
a) w jednostkach zal. nie będących spół. hand. Jed. współ.	-	-
b) w jednostkach zal. będących spół. Hand. I j. współzależnych	-	-
c) w pozostałych jednostkach	115 857	114 328
- udziały lub akcje	115 857	114 328
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	114 432	205 527
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	114 432	205 527
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26 758	66 739
AKTYWA OGÓŁEM	3 958 167	4 242 158

Sprawozdanie finansowe skonsolidowane Grupy Kapitałowej 2014 – ABAK

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 957 435	2 103 146
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	269 476	249 000
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
III. Udziały (akcje) własne	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 941 367	1 650 717
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	429 996
VII. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 107 697	- 13 398
IX. Zysk (strata) netto	- 145 711	- 213 169
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	-	-
C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 000 733	2 139 012
I. Rezerwy na zobowiązania	123 316	115 209
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 576	9 803
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	18 866	13 532
- długoterminowa	18 866	13 532
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	91 874	91 874
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	91 874	91 874
II. Zobowiązania długoterminowe	896 702	1 028 781
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	896 702	1 028 781
a) kredyty i pożyczki	799 813	1 016 457
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	96 889	12 324
d) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	939 497	950 027
1. Wobec jednostek powiązanych	1 558	1 995
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 558	1 995
- do 12 miesięcy	1 558	1 995
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	937 939	948 032
a) kredyty i pożyczki	416 603	359 210
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	34 371	8 490
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	120 963	75 857
- do 12 miesięcy	120 963	75 857
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	243 647	304 148
h) z tytułu wynagrodzeń	117 255	190 456
i) inne	5 100	9 871
3. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	41 218	44 996
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	41 218	44 996
- długoterminowe	23 838	27 811
- krótkoterminowe	17 380	17 184
PASYWA OGÓŁEM	3 958 167	4 242 158

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT w zł
Za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	7 855 072	4 936 192
- od jednostek powiązanych	8 790	2 000
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 855 072	4 936 192
II. Zmiana stanu produktów	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	7 018 073	4 348 727
I. Amortyzacja	98 961	66 846
II. Zużycie materiałów i energii	211 390	144 527
III. Usługi obce	1 636 193	1 195 079
IV. Podatki i opłaty, w tym:	75 727	35 363
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	4 195 672	2 450 938
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	716 068	406 872
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	84 061	49 103
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	836 999	587 465
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	10 570	42 828
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	900	-
II. Dotacje	7 039	41 773
III. Inne przychody operacyjne	2 631	1 055
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	642 263	627 876
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	16 667	16 085
III. Inne koszty operacyjne	625 596	611 791
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	205 306	2 417
G. PRZYCHODY FINANSOWE	10 807	6 230
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	2 389	-
- od jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki, w tym:	6 484	3 857
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	84	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	1 800	2 213
V. Inne	50	160
H. KOSZTY FINANSOWE	123 477	151 354
I. Odsetki, w tym:	89 540	123 507
- dla jednostek powiązanych	-	10 916
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	33 937	27 848
I. ZYSK (STRATA) ze sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporz.		
J. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	92 637	142 707
K. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (K.I.-K.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
L. Odpis wartości firmy	102 935	102 935
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	102 935	102 935
I. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-
M. Odpis ujemnej wartości firmy		5 996
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	5 996
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-
N. Zyski Straty z udziałów w.j. podporządkow. wycen. metod. praw		
O. ZYSK (STRATA) BRUTTO	10 298	239 646
P. PODATEK DOCHODOWY	135 413	26 477
Q. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU		
R. ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI		
S. ZYSK (STRATA) NETTO	145 711	213 169

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH w zł
Za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 103 146	1 899 717
- korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 103 146	1 899 717
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	249 000	249 000
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	20 476	-
a) zwiększenie (z tytułu)	20 476	-
- emisji udziałów	20 476	-
b) zmniejszenie	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	269 476	249 000
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	-	-
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 650 717	1 536 628
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	290 651	114 088
a) zwiększenie	409 520	169 801
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	409 520	-
- z podziału zysku	-	169 801
b) zmniejszenie	118 869	55 713
likwidacja programu motywacyjnego	-	-
korekty konsolidacyjne	-	-
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	1 941 367	1 650 717
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	429 996	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	429 996
a) zwiększenie	-	429 996
-z tytułu niezarejestrowane podwyższenie kapitału podstawowego i zapasowego	-	429 996
b) zmniejszenie	429 996	-
-zarejestrowane podwyższenia kapitału podstawowego i zapasowego i zapasowego	429 996	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	429 996
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	144 288
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	277 537
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	277 537
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-	277 537
a) zwiększenie - przeniesienie wyniku z 2009 roku	-	-
b) zmniejszenie - wypłata dywidendy	-	277 537
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	133 249
- korekty błędów	-	13 398
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	146 647
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	118 869	133 249
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	133 249
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	133 249
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	13 398
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	13 398
8. Wynik netto	-	213 169
a) zysk netto	-	-
b) strata netto	-	213 169
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 957 435	2 103 146
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	1 957 435	2 103 146

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia) w zł
Za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014

Wyszczególnienie	Rok bieżący		Rok poprzedni	
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-	145 711	-	213 169
II. Korekty razem		636 695		664 869
1. Zyski (straty) mniejszości		-		-
2. Zysk/strata z udziałów/ akcji w jednostkach wycenianych metodą praw własnych		-		-
3. Amortyzacja		814 917		662 565
4. Odpis wartości firmy		-		102 935
5. Odpisujemnej wartości firmy		-	-	5 996
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-		-
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		87 151		90 518
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	1 884	-	2 213
9. Zmiana stanu rezerw		8 107		33 750
10. Zmiana stanu zapasów		-		-
11. Zmiana stanu należności	-	221 273	-	66 719
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-	86 277	-	35 189
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		35 954	-	101 385
14. Inne korekty		-	-	13 398
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		490 984		451 700
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy		12 069		38 281
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		9 000		-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-		-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		3 069		-
a) w jednostkach powiązanych		-		-
b) w pozostałych jednostkach		3 069		-
- zbycie aktywów finansowych		680		-
- dywidendy i udziały w zyskach		2 389		-
4. Inne wpływy inwestycyjne		-		38 281
II. Wydatki		255 667		324 953
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		255 347		124 783
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-		-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		320		170
a) w jednostkach powiązanych		-		170
b) w pozostałych jednostkach		320		-
- nabycie aktywów finansowych		320		-
4. Inne wydatki inwestycyjne		-		200 000
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	243 598	-	286 672
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy		234 234		248 712
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-		244 997
2. Kredyty i pożyczki		234 234		-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-		-
4. Inne wpływy finansowe		-		3 715
II. Wydatki		572 716		392 600
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		284 887
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-		-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-		-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		53 894		13 480
8. Odsetki		89 540		94 233
9. Inne wydatki finansowe		-		-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	338 482	-	143 888
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	-	91 095		21 140
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-	91 095		21 140
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-		-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		205 527		184 387
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM		114 432		205 527
- o ograniczonej możliwości dysponowania		-		-

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	wartości niematerialne i prawne w toku realizacji	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0	3 065 108	169 772	95 206	1 061 569	4 391 654
	Zwiększenia, w tym:	0	3 180	294 422	229 514	0	527 117
	– nabycie	0	3 180	294 422	0	0	297 602
	– inne	0	0	0	229 514	0	229 514
	Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	259 862	0	259 862
	– inne	0	0	0	259 862	0	259 862
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0	3 068 288	464 194	64 858	1 061 569	4 658 909
3.	Umorzenie na początek okresu	0	1 068 671	95 028	0	392 491	1 556 190
	Zwiększenia	0	616 202	19 051	0	102 935	738 188
	Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0	0	0
4.	Umorzenie na koniec okresu	0	1 684 872	114 079	0	495 426	2 294 378
5.	Wartość netto na początek okresu	0	1 996 437	74 744	95 206	669 077	2 835 464
6.	Wartość netto na koniec okresu	0	1 383 415	350 115	64 858	566 142	2 364 531
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	55%	25%	0%	47%	49%

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2. Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0	25 494	540 792	72 215	359 261	997 761
	Zwiększenia, w tym:	0	0	17 210	164 857	4 000	186 067
	– nabycie	0	0	17 210	164 857	4 000	186 067
	Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	25 853	0	25 853
	– sprzedaż	0	0	0	25 853	0	25 853
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0	25 494	558 002	211 219	363 261	1 157 975
3.	Umorzenie na początek okresu	0	10 198	424 644	30 770	273 877	739 489
	Zwiększenia	0	2 549	24 712	17 565	31 902	76 729
	Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	17 236	0	17 236
	– sprzedaż	0	0		17 236	0	17 236
4.	Umorzenie na koniec okresu	0	12 747	449 356	31 100	305 779	798 982
5.	Wartość netto na początek okresu	0	15 297	116 148	41 444	85 384	258 273
6.	Wartość netto na koniec okresu	0	12 747	108 646	180 119	57 482	358 993
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	50%	81%	15%	84%	69%

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Nie dotyczy

4. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)

Nie dotyczy

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Jednostka zależna Progress XXVIII sp. z o.o. na podstawie umowy leasingu operacyjnego zawartej w dniu 23 czerwca 2014 r. rozpoczęła korzystanie z samochodu osobowego o wartości 418 tys. zł. Spółka Progress XXVIII sp. z o.o., na podstawie art. 3 ust 6 ustawy o rachunkowości, prezentuje w jednostkowym sprawozdaniu finansowym umowę leasingu według zasad określonych w przepisach podatkowych tj. jako leasing operacyjny. W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym grupy ww. umowę leasingu zaprezentowano analogicznie.

6. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Nie dotyczy

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby

Nie dotyczy

8. Poniesione w ostatnim roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady niefinansowe aktywa trwałe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w roku bieżących	Plany na rok następny
1	Nakłady na ochronę środowiska	0	0
2	Nakłady na pozostałe niefinansowe aktywa trwałe, w tym:	297 602	45 280
	- wartość firmy	3 180	0
	- system informatyczny IPK	259 862	45 280
	- pozostałe wartości niematerialne i prawne	34 560	0
	Razem	297 602	45 280

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

9. 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	0	0	0	40 246	0	40 246
a)	Zwiększenia	0	0	0	2 181	0	2 181
b)	Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
2.	Wartość na koniec okresu	0	0	0	42 426	0	42 426

10. Zakres zmian aktywów finansowych od jednostek powiązanych

Nie dotyczy

11. Zakres zmian aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	0	0	0	40 246	0	40 246
a)	Zwiększenia	0	0	0	2 181	0	2 181
	– inne				2 181		2 181
b)	Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
2.	Wartość na koniec okresu	0	0	0	42 426	0	42 426

12. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Nie dotyczy

13. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Krótkotermin. aktywa finans. JP	Krótkotermin. aktywa fin.JnP	Inne inwestycje krótkoterminowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	0	319 855	0	319 855
a)	Zwiększenia, w tym:	0	1 800	0	1 800
	– aktualizacja wartości	0	1 800	0	1 800
b)	Zmniejszenia	0	91 366	0	91 366
	– inne	0	91 366	0	91 366
2.	Przemieszczenia	0	0	0	0
3.	Wartość na koniec okresu	0	230 289	0	230 289

14. Zakres zmian aktywów finansowych od jednostek powiązanych

Nie dotyczy

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

15. Zakres zmian aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	0	114 328	0	0	0	114 328
a)	Zwiększenia, w tym:	0	2 120	0	0	0	2 120
	– nabycie	0	320	0	0	0	320
	– aktualizacja wartości	0	1 800	0	0	0	1 800
b)	Zmniejszenia	0	591	0	0	0	591
	– sprzedaż	0	591	0	0	0	591
2.	Przemieszczenia	0	0	0	0	0	0
3.	Wartość na koniec okresu	0	115 857	0	0	0	115 857

16. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	114 432	205 527
2.	Inne środki pieniężne	0	0
3.	Inne aktywa pieniężne	0	0
	Razem	114 432	205 527

17. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	14 752	16 667	5 704	16 667
-	Należności z tytułu dostaw i usług	14 752	16 667	5 704	25 716
3.	Razem	14 752	16 667	5 704	16 667

18. Odpisy aktualizujące należności długoterminowe

Nie dotyczy

19. Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe

Nie dotyczy

20. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej

Nie dotyczy

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

21. Struktura należności krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 6 miesięcy	Należności przeterminowane od 6-12 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1.	Od jednostek powiązanych	1 347	1 347	0	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 347	1 347	0	0	0
-	do 12 miesięcy	1 347	1 347	0	0	0
-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
b)	inne	0	0	0	0	0
2.	Od pozostałych jednostek	846 206	504 180	278 288	26 502	37 237
a)	z tytułu dostaw i usług	825 607	483 774	278 288	26 502	37 044
-	do 12 miesięcy	825 607	483 774	278 288	26 502	37 044
-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	16 253	16 253	0	0	0
c)	inne	4 346	4 153	0	0	193
d)	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0
	Razem	847 553	505 526	278 288	26 502	37 237

22. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	86 618	999	0	87 617
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	750	0	750	0
-	pro wizja od kredytu Valor	750	0	750	0
	Razem	87 368	999	750	87 617

23. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Abonament strony internetowej	11 897	4 038	12 589	3 347
2	Prenumerata	2 723	7 849	7 707	2 865
3	Koncesje, pozwolenia	200	4 516	4 328	389
4	Polisy ubezpieczeniowe	7 021	20 518	20 328	7 212
5	Prowizja od kredytu VALOR	1 500	3 350	1 959	2 891
6	Pozostałe	12 218	24 972	27 135	10 055
7	Przejęcie ZCP Wrocław	31 180	0	31 180	0
	Razem	66 739	65 244	105 225	26 758

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

24. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	44 996	18 248	22 026	41 218
a)	długoterminowe	27 811	0	3 973	23 838
-	dotacja na zakup środków trwałych	27 811	0	3 973	23 838
b)	krótkoterminowe	17 184	18 248	18 053	17 380
-	rezerwa na koszty audytu	13 000	13 000	13 000	13 000
-	dotacja na zakup środków trwałych	3 973	3 973	3 973	3 973
-	pozostałe	211	1 275	1 080	407
	Razem	44 996	18 248	22 026	41 218

25. 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.	1 673 395	0,10	167 340	62,10%
2.	Vasto Investment S.A.	250 500	0,10	25 050	9,30%
4.	Igor Puterko	197 291	0,10	19 729	7,32%
5.	Ewa Stolarczyk	195 000	0,10	19 500	7,24%
6.	Marzena Leonowicz	150 000	0,10	15 000	5,57%
7.	Pozostali akcjonariusze	228 574	0,10	22 857	8,48%
	Razem	2 694 760	-	269 476	100,00%

26. Kapitał (fundusz) zapasowy

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wartość na początek okresu	1 650 717	1 536 628
a)	Zwiększenia	409 520	169 801
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	409 520	0
-	z podziału zysku	0	169 801
b)	Zmniejszenia	118 869	55 713
-	pokrycia straty	118 869	0
-	inne	0	55 713
2.	Wartość na koniec okresu	1 941 367	1 650 717

27. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

Nie dotyczy

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

28. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wartość na początek okresu	429 996	0
a)	Zwiększenia	0	429 996
-	z tytułu niezarejestrowanego podwyższenia kapitału podstawowego i zapasowego	0	429 996
b)	Zmniejszenia	429 996	0
-	zarejestrowane podwyższenia kapitału podstawowego i zapasowego	429 996	0
2.	Wartość na koniec okresu	0	429 996

29. Propozycje co do sposobu podziału zysku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Pokrycie straty z zysku lat przyszłych	-145 711
	Razem	-145 711

30. Zakres zmian stanu rezerw

L.p	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 803	2 773	0	0	12 576
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	13 532	5 334	0	0	18 866
a)	długoterminowe	13 532	5 334	0	0	18 866
-	rezerwa na świadczenia emerytalne	8 140	590	0	0	8 730
-	rezerwa na nagrody jubileuszowe	5 392	4 744	0	0	10 136
b)	krótkoterminowe	0	0	0	0	0
3.	Pozostałe rezerwy	91 874	0	0	0	91 874
a)	długoterminowe	0	0	0	0	0
b)	krótkoterminowe	91 874	0	0	0	91 874
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy	91 874	0	0	0	91 874
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	115 209	8 107	0	0	123 316

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

31. Zakres zmian stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym	86 618
a)	odniesionych na wynik finansowy	86 618
b)	odniesionych na kapitał własny	0
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0
2.	Zwiększenia, w tym	999
a)	odniesionych na wynik finansowy	999
b)	odniesionych na kapitał własny	0
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0
3.	Zmniejszenia	0
a)	odniesionych na wynik finansowy	0
b)	odniesionych na kapitał własny	0
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0
4.	Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	87 617
a)	odniesionych na wynik finansowy	87 617
b)	odniesionych na kapitał własny	0
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

32. Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym	9 803
a)	odniesionych na wynik finansowy	9 803
b)	odniesionych na kapitał własny	0
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0
2.	Zwiększenia, w tym	2 773
a)	odniesionych na wynik finansowy	2 773
b)	odniesionych na kapitał własny	0
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0
3.	Zmniejszenia	0
a)	odniesionych na wynik finansowy	0
b)	odniesionych na kapitał własny	0
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0
4.	Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	12 576
a)	odniesionych na wynik finansowy	12 576
b)	odniesionych na kapitał własny	0
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0

33. Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 6-12 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1.	Wobec jednostek powiązanych	1 558	1 558	0	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 558	1 558	0	0	0
-	do 12 miesięcy	1 558	1 558	0	0	0
-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
b)	pozostałe	0	0	0	0	0
2.	Wobec pozostałych jednostek	937 939	933 511	4 353	0	76
a)	kredyty i pożyczki	416 603	416 603	0	0	0
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	0	0	0	0	0
c)	inne zobowiązania finansowe	34 371	34 371	0	0	0
d)	z tytułu dostaw i usług	120 963	116 535	4 353	0	76
-	do 12 miesięcy	120 963	116 535	4 353	0	76
-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0	0	0	0	0
f)	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezp. społ.	243 647	243 647	0	0	0
h)	z tytułu wynagrodzeń	117 255	117 255	0	0	0
i)	inne	5 100	5 100	0	0	0
Razem		939 497	935 069	4 353	0	76

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

34. 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	0	0	0	0
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	896 702	788 130	108 572	0
-	kredyty bankowe	757 583	670 083	87 500	0
-	pożyczki	42 230	42 230	0	0
-	inne	96 889	75 817	21 072	0
	Zobowiązania długoterminowe ogółem	896 702	788 130	108 572	0

35. Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów

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
1.	Kredyty bankowe	1 174 185	416 603	608 600	148 983	0
-	Alior Bank	86 034	86 034	0	0	0
-	BZ WBK	703 300	218 400	397 400	87 500	0
-	Getin Nobel Bank	384 851	112 168	211 200	61 483	0
2.	Pożyczki	42 230	42 230	0	0	0
-	Rank Progres	42 230	42 230	0	0	0
	Razem	1 216 415	458 833	608 600	148 983	0

36. Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy

37. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Nie dotyczy

38. Zobowiązania warunkowe

Lp.	Wyszczególnienie
	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.
	Kredyt w rachunku umowa nr U0002658098273 z dnia 14 sierpnia 2014 - weksel in blanco.
	Kredyt w rachunku umowa nr U0002686694274 z dnia 16 września 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.
	Samochód osobowy MERCEDES/S350/ rok produkcji 2014 używany na podstawie umowy leasingu, o wartości 418 tys. zł.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

39. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy

40. Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pracownicy umysłowi	96	94
	Razem	96	94

41. Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących wypłacone lub należne

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenia wypłacone	360 460	202 952
	- członkowie organów Zarządzających	360 460	202 952
	- członkowie organów Nadzorujących	0	0
	Razem	360 460	202 952

42. Pożyczki wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

Nie dotyczy

43. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Lp.	Wyszczególnienie	Udział w kapitale	Udział w liczbie głosów
1.	Valor Sp. z o.o. w Warszawie	100%	100%
2.	Progress XXVIII Sp. z o.o. w Legnicy	100%	100%

44. Wartość firmy lub ujemna wartość firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość firmy / Ujemna wartość firmy	Sposób ustalenia wartości firmy / ujemnej wartości firmy	Dotychczasowe odpisy wartości firmy / ujemnej wartości firmy	Odpisy z tyt. trwałej utraty wartości	Korekty z tyt. sprzedaży części udziałów z przypisaną trwałą utratą wartości
1.	Valor Sp. z o.o. w Warszawie	1 061 568,5	Różnica pomiędzy ceną nabycia, a wartością godziwą nabytych aktywów netto, ustalonych na dzień nabycia	495 426	0	0
2.	Progress XXVIII Sp. z o.o. w Legnicy	-5 996,1	Różnica pomiędzy ceną nabycia, a wartością godziwą nabytych aktywów netto, ustalonych na dzień nabycia	5 996	0	0

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Wartość firmy jednostek podporządkowanych podlega amortyzacji przez okres 10 lat. Przyjęty okres amortyzacji wartości firmy jest uzasadniony znaczącym kwotowo wpływem na strukturę bilansu, dużym prawdopodobieństwem wykorzystywania w przyszłości nabytego przedsiębiorstwa i faktem, że w dłuższym okresie będzie ono osiągać wysokie zyski.

45. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0	0
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	7 855 072	4 936 192
-	usługi księgowe	7 855 072	4 936 192
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0	0
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0	0
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	7 855 072	4 936 192

46. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0	0
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	7 855 072	4 936 192
-	kraj	7 855 072	4 936 192
-	eksport	0	0
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0	0
-	kraj	0	0
-	eksport	0	0
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0	0
	Przychody netto ze sprzedaży razem	7 855 072	4 936 192

47. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy

48. Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Grupa nie poniosła kosztów wytworzenia na własne potrzeby, sporządza RZiS w wariantcie porównawczym

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

49. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	900	0
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	900	0
2. Dotacje	7 039	41 773
- na zakup środków trwałych	0	3 973
- PFRON - dofinansowanie stanowisk osób niepełnosprawnych	7 039	37 800
3. Inne przychody operacyjne	2 631	1 055
- pozostałe	2 631	1 055
Pozostałe przychody operacyjne ogółem	10 570	42 828

50. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	16 667	16 085
- odpisy aktualizujące wartość należności	16 667	16 085
3. Inne koszty operacyjne	625 596	611 791
- pozostałe	5 243	1 072
- koszty windykacji	7 332	0
- odpis amortyzacyjny dodatniej wartości firmy	613 022	595 719
- zaniechana inwestycja	0	15 000
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	642 263	627 876

51. Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Dywidendy i udziały w zyskach		2 389	0
a) od jednostek powiązanych		0	0
b) od pozostałych jednostek		2 389	0
2. Odsetki		6 484	3 857
a) od jednostek powiązanych		0	0
b) od pozostałych jednostek		6 484	3 857
- odsetki od środków na rachunkach bankowych		6 484	3 857
3. Zysk ze zbycia inwestycji		84	0
- sprzedaż akcji		84	0
4. Aktualizacja wartości inwestycji		1 800	2 213
- aktualizacja wartości akcji		1 800	2 213
5. Inne		50	160
- likwidacja programu motywacyjnego		0	160
- inne		50	0
Przychody finansowe ogółem		10 807	6 230

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

52. Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Odsetki		89 540	123 507
a) od jednostek powiązanych		0	10 916
b) od pozostałych jednostek		89 540	112 591
- odsetki od kredytów		76 497	97 760
- odsetki od pożyczek		2 308	5 636
- pozostałe odsetki		10 735	9 195
2. Strata ze zbycia inwestycji		0	0
3. Aktualizacja wartości inwestycji		0	0
4. Inne		33 937	27 848
- prowizja od kredytu		12 828	1 500
- inne		0	75
- poręczenie kredytu		21 109	26 273
Koszty finansowe ogółem		123 477	151 354

53. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych oraz podatek dochodowy od zdarzeń nadzwyczajnych
Nie dotyczy

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Zysk brutto		172 498	-53 485
2. Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu		197 100	102 312
- wynagrodzenia		18 830	33 317
- odpis aktualizujący należności		4 816	9 295
- rezerwa na badanie sprawozdania		8 000	8 000
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		4 744	-1 228
- rezerwa na niewykorzystane urlopy		0	20 944
- nadwyżka amortyzacji księgowej nad podatkową		47 697	0
- koszty bilansowe związane z leasingiem		11 400	9 933
- rezerwa na badanie skonsolidowanego sprawozdania		5 000	5 000
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		590	5 392
- utworzenie programu motywacyjnego		0	0
- PEFRON		19 441	11 659
- Inne koszty		76 581	0
3. Zwiększenia kosztów podatkowych		161 177	24 709
- koszty podatkowe związane z leasingiem		66 039	18 010
- nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową		0	493
- inne koszty		95 138	6 206
4. Przychody nie będące przychodami podatkowymi		95 544	98 700
- dotacja z PFRON dot. 2013 r. otrzymana w 2014 r.		3 066	3 150
- wycena posiadanych akcji na dzień bilansowy		1 800	2 213
- dywidenda od jednostki zależnej		82 251	89 222
- przychody z tytułu dotacji do ŚT		3 973	3 973
- likwidacji programu motywacyjnego		0	0
- inne		4 454	142
5. Zwiększenia przychodów podatkowych		3 150	11 159
- dotacja z PFRON dot. 2012 otrzymana w 2013 r		3 150	6 102
- inne		0	5 057
6. Dochód /strata		116 027	-63 422
7. Odliczenia od dochodu		0	0
8. Podstawa opodatkowania		-63 412	-63 412
9. Podatek według stawki 19%		133 639	31 470
10. Odliczenia od podatku		0	0
11. Podatek należny		133 639	31 470
12. Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy		-999	-66 589
13. Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy		2 773	8 642
14. Razem obciążenie wyniku brutto		135 413	-26 477

55. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji z bilansu lub rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych

Nie dotyczy

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

56. Umowy zawarte przez jednostkę, nieuwzględnione w bilansie

Nie dotyczy

57. Istotne transakcje zawarte przez jednostkę z jednostkami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe

Nie dotyczy

58. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Lp.	Wyszczególnienia	Wysokość wynagrodzenia
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostkowego	8 000
2.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego skonsolidowanego	5 000
	Suma	13 000

59. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym

Nie dotyczy

60. Porównywalność danych

Nie dotyczy

61. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy

62. Informacje dodatkowe, jeśli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy

63. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Lp.	Wyszczególnienie
1.	Dane jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej ABAK S.A. Olsztyn, ul. Marii Skłodowskiej-Curie 18/20
2.	Dane jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzanym przez ABAK S.A. Valor sp. z o.o. Warszawa, ul. Łukowska 1 lok. 145
3.	Dane jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzanym przez ABAK S.A. Progress XXVIII Sp. z o.o. Legnica, ul. Złotoryjska 63

64. Sprawozdanie finansowe za okres, w którym nastąpiło połączenie

Nie dotyczy

65. Opis niepewności możliwości kontynuowania dalszej działalności, o ile występuje

Nie dotyczy

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

66. Inne informacje, które istotnie mogą wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego jednostki

Nie dotyczy

67. Transakcje zabezpieczające

Nie dotyczy

68. Instrumenty finansowe

Wartość posiadanych akcji obcych aktualizowana jest na dzień bilansowy.

69. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły wydarzenia po dniu bilansowym wymagające ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.