

ABS Investment SA

RAPORT ROCZNY SKONSOLIDOWANY
ZA ROK 2020



I. LIST ZARZĄDU OBJAŚNIAJĄCY SYTUACJĘ GRUPY KAPITAŁOWEJ

Szanowni Państwo,

Serdecznie zapraszam do zapoznania się z raportem skonsolidowanym grupy ABS za rok 2020.

Rok 2020 był pierwszym i zarazem ostatnim rokiem publikowania skonsolidowanych wyników z Beskidzkim Biurem Inwestycyjnym S.A., który to również konsoliduje swoje wyniki z Beskidzkim Biurem Consultingowym spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Na koniec 2020 roku ABS posiadał w BBI 68,79% głosów, a BBI w BBC 100%.

W ramach grupy działały więc dwie spółki inwestycyjne - ABS i BBI (w trakcie procedury wnioskowania o wpis na listę zarządzających Alternatywnymi Spółkami Inwestycyjnymi) oraz spółka doradcza BBC. W roku bieżącym, ta struktura została uproszczona. Obecnie ABS posiada 100 % udziałów w BBC i nie posiada akcji BBI. Jednocześnie, ABS został w styczniu tego roku wpisany do rejestru zarządzających Alternatywnymi Spółkami Inwestycyjnymi.



Rok 2020 był niezwykle udany dla wszystkich firm z grupy, również BBI wypracowało wynik powyżej **1 mln zł**. Skonsolidowany wynik brutto wszystkich firm z grupy wyniósł **7,24 mln zł** co jest wartością rekordową. Podobnie jak wynik netto w wysokości **5,08 mln zł**. Beskidzkie Biuro Consultingowe sp. z o.o. jest obecnie krajowym liderem w ilości spółek, na rzecz których świadczy usługę Autoryzowanego Doradcy. W stałej obsłudze posiada kilkadziesiąt podmiotów. Dodatkowo wykonuje specjalistyczne opracowania finansowe, takie jak wyceny ekonomiczne czy wnioski o środki pomocowe.

Serdecznie zapraszam do lektury raportu rocznego.

Sławomir Jarosz
Prezes Zarządu

II. WYBRANE DANE FINANSOWE, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE Z ROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, W TYM PRZELICZONE NA EURO

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
	PLN		EUR ¹	
Przychody netto ze sprzedaży	682 403,88	559 320,59	152 521,17	130 020,13
Koszty działalności operacyjnej	1 092 054,47	1 033 285,44	244 080,43	240 198,39
Zysk (strata) ze sprzedaży	-409 650,59	-473 964,85	-91 559,25	-110 178,26
Pozostałe przychody operacyjne	104 877,68	25 283,95	23 440,76	5 877,53
Pozostałe koszty operacyjne	2,84	62 920,00	0,63	14 626,44
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-304 775,75	-511 600,90	-68 119,12	-118 927,17
Przychody finansowe	7 944 451,67	934 667,47	1 775 630,43	217 273,58
Koszty finansowe	399 052,37	957 870,82	89 190,49	222 667,45
Zysk (strata) brutto	7 643 244,18	-534 804,25	1 708 308,83	-124 321,04
Zysk (strata) netto	5 077 021,37	-519 679,26	1 134 743,34	-120 805,07
Aktywa trwałe	584 539,62	1 450 574,79	126 666,30	340 630,45
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	4 040,60	4 040,60	875,57	948,83
Inwestycje długoterminowe	165 565,02	576 217,76	35 876,97	135 310,03
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	414 934,00	870 316,43	89 913,76	204 371,59
Aktywa obrotowe	21 805 938,29	16 070 616,57	4 725 218,49	3 773 774,00
Zapasy	260 837,50	0,00	56 521,95	0,00
Należności krótkoterminowe	1 721 177,25	1 524 657,78	372 968,98	358 026,95
Inwestycje krótkoterminowe	19 822 263,23	14 540 325,69	4 295 367,78	3 414 424,26
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1660,31	5633,1	359,78	1 322,79
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00		
Udziały (akcje) własne	807 645,46	805 977,61	175 012,02	189 263,26
Aktywa razem	23 198 123,37	18 327 168,97	5 026 896,80	4 303 667,72
Kapitał (fundusz) własny	14 572 181,23	9 981 403,44	3 157 705,91	2 343 877,76
Kapitał (fundusz) podstawowy	8 000 000,00	8 000 000,00	1 733 552,92	1 878 595,75

¹ dane z bilansu zostały przeliczone po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego (Tabela A), obowiązującym odpowiednio w dniach 31.12.2019 r. oraz 31.12.2020 r., tj. 4,2585 zł oraz 4,6148 zł

Dane z rachunku zysków i strat zostały przeliczone po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego (Tabela A), przyjętym jako średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień miesiąca odpowiednio roku 2019 oraz 2020, tj. 4,3018 zł oraz 4,4742 zł

Kapitał (fundusz) zapasowy	11 280 850,51	11 744 998,09	2 444 493,91	2 758 012,94
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	4 531 610,17	4 531 610,17	981 973,25	1 064 132,95
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-14 317 300,82	-13 775 525,56	-3 102 474,82	-3 234 830,47
Zysk (strata) netto	5 077 021,37	-519 679,26	1 100 160,65	-122 033,41
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 159 666,51	6 961 708,04	1 551 457,60	1 634 779,39
Rezerwy na zobowiązania	1 992 463,00	864 167,00	431 755,01	202 927,56
Zobowiązania długoterminowe	200 463,32	4 295 975,59	43 439,22	1 008 800,19
Zobowiązania krótkoterminowe	4 966 740,19	1 801 565,45	1 076 263,37	423 051,65
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	23 198 123,37	18 327 168,97	5 026 896,80	4 303 667,72

III. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Emitent tworzył Grupę Kapitałową z Beskidzkim Biurem Inwestycyjnym SA z siedzibą w Bielsku-Białej, w której posiadał 68,79% udziału w głosach i kapitale zakładowym. Kapitał zakładowy spółki zależnej wynosił 409.950,00 zł.

Z kolei Beskidzkie Biuro Inwestycyjne SA posiadało 100% udziałów w Beskidzkim Biurze Consultingowym sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej. Kapitał zakładowy tej spółki wynosi 515.000,00 zł. Bardziej szczegółowy opis Grupy Kapitałowej znajduje się w sprawozdaniu z działalności.

IV. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI I KOMPLETNOŚCI SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Bielsko-Biała, dn. 1 kwietnia 2021 r.

OŚWIADCZENIE

Działając w imieniu Spółki ABS Investment SA z siedzibą w Bielsku-Białej, Spółki dominującej w Grupie Kapitałowej oświadczam, że wedle mojej najlepszej wiedzy, roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2020 rok obrotowy i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Grupę Kapitałową lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej, oraz że

odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej oraz jego wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej zawiera prawdziwy obraz sytuacji grupy, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

*Sławomir Jarosz
Prezes Zarządu*

V. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE WYBORU FIRMY AUDYTORSKIEJ DO BADANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Bielsko-Biała, dn. 1 kwietnia 2021 r.

OŚWIADCZENIE

Działając w imieniu Spółki ABS Investment SA z siedzibą w Bielsku-Białej, Spółki dominującej w Grupie Kapitałowej oświadczam, że wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2020 rok obrotowy został dokonany zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej oraz, że firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2020 rok obrotowy zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

*Sławomir Jarosz
Prezes Zarządu*

VI. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ ZA ROK OBROTOWY 2020

Sprawozdanie zarządu z działalności Spółki znajduje się w osobnym pliku, załączonym do niniejszego raportu.

VII. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY 2020

Sprawozdanie finansowe (kopia, wydruki) znajduje się w osobnym pliku, załączonym do niniejszego raportu.

VIII. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY 2020 (XML)

Sprawozdanie finansowe znajduje się w osobnym pliku, załączonym do niniejszego raportu.

IX. SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2020

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta znajduje się w osobnym pliku, załączonym do niniejszego raportu.