

|                                                     |
|-----------------------------------------------------|
| Identyfikator podatkowy NIP podatnika<br>5472032240 |
| Numer KRS<br>0000368693                             |

## Skonsolidowane e-Sprawozdanie finansowe JPK\_SF (v.1-2)

dla jednostek innych - grup kapitałowych - w złotych

|           |                                   |                                   |
|-----------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>za</b> | <b>Od</b> (dzień - miesiąc - rok) | <b>Do</b> (dzień - miesiąc - rok) |
|           | 01-01-2020                        | 31-12-2020                        |

| A. Dane identyfikujące jednostkę               |                     |              |        |                      |           |
|------------------------------------------------|---------------------|--------------|--------|----------------------|-----------|
| 1a. Nazwa pełna                                |                     |              |        |                      |           |
| Grupa Kapitałowa ABS INVESTMENT Spółka Akcyjna |                     |              |        |                      |           |
| 1b. Adres                                      |                     |              |        |                      |           |
| Kraj                                           | Województwo Śląskie |              |        | Powiat Bielsko-Biała |           |
| Gmina Bielsko-Biała                            | Ulica               |              |        | Nr domu              | Nr lokalu |
| Miejscowość Bielsko-Biała                      |                     | Kod pocztowy | Poczta |                      |           |
| B. Data sporządzenia sprawozdania finansowego  |                     |              |        |                      |           |
| Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok)       |                     |              |        |                      |           |
| 01-04-2021                                     |                     |              |        |                      |           |

Osoba, której powierzono sporządzenie  
sprawozdania finansowego  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu  
(imię, nazwisko, data i podpis)

|                                       |
|---------------------------------------|
| Identyfikator podatkowy NIP podatnika |
| 5472032240                            |
| Numer KRS                             |
| 0000368693                            |

# Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego (v.1-2)

## jednostki innej - grupy kapitałowej

| A. Informacje podstawowe o jednostce dominującej                                                                                |                                                                                                                                                                                                                   |        |               |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------|-----------|
| 1a. Nazwa pełna                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                   |        |               |           |
| Grupa Kapitałowa ABS INVESTMENT Spółka Akcyjna                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                   |        |               |           |
| 1a. Siedziba                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                   |        |               |           |
| Kraj                                                                                                                            | Województwo                                                                                                                                                                                                       |        | Powiat        |           |
|                                                                                                                                 | Śląskie                                                                                                                                                                                                           |        | Bielsko-Biała |           |
| Gmina                                                                                                                           | Ulica                                                                                                                                                                                                             |        | Nr domu       | Nr lokalu |
| Bielsko-Biała                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                   |        |               |           |
| Miejscowość                                                                                                                     | Kod pocztowy                                                                                                                                                                                                      | Poczta |               |           |
| Bielsko-Biała                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                   |        |               |           |
| 1b. Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej                                                                     |                                                                                                                                                                                                                   |        |               |           |
| 6499Z                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                   |        |               |           |
| B. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym |                                                                                                                                                                                                                   |        |               |           |
| 1                                                                                                                               | 2a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym                                                                   |        |               |           |
|                                                                                                                                 | Beskidzkie Biuro Inwestycyjne S.A. , ul. A.Frycza Modrzewskiego 20, Bielsko- Biała                                                                                                                                |        |               |           |
|                                                                                                                                 | 2b. Przedmiot działalności                                                                                                                                                                                        |        |               |           |
|                                                                                                                                 | 6499Z Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie ewidentnie niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych                                                                             |        |               |           |
|                                                                                                                                 | 2c. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym                                                                     |        |               |           |
|                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                   |        |               | 68,79     |
|                                                                                                                                 | 2d. Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym                                                                                                            |        |               | 68,79     |
|                                                                                                                                 | 2e. Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją                                                                                                                                     |        |               |           |
|                                                                                                                                 | Powiązanie bezpośrednie 68,79 %                                                                                                                                                                                   |        |               |           |
|                                                                                                                                 | Spółka Beskidzkie Biuro Inwestycyjne S.A. jest właścicielem 100 % pakietu udziałów w Spółce Beskidzkie Biuro Consultingowe Sp. z o.o. Spółka sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe niższego szczebla. |        |               |           |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| <b>C. Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |
| 3. Można nie ujawniać tych informacji, jeżeli jednostka dominująca sprawuje kontrolę nad jednostką z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym innej jednostki (zależnej), także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej oraz jeżeli udział w całkowitej liczbie głosów jest równy udziałowi w kapitale (funduszu) podstawowym |  |
| <b>D. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |
| 4a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki, w której jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |
| 4b. Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki innej niż jednostki podporządkowane                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |
| 4c. Wysokość kapitału (funduszu) podstawowego tych jednostek, wysokości zatwierdzonego wyniku finansowego tych jednostek za ostatni rok obrotowy (można pominąć te dane, jeżeli bilans jednostki nie jest ogłaszany)                                                                                                                                                                                                                                                       |  |
| 4d. Udział w kapitale (funduszu) podstawowym i wyniku finansowym netto za ostatni rok obrotowy (w %)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |
| 4e. Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym (w %)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |
| <b>E. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |
| 5a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |
| 5b. Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |
| 5c. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek (w %)                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |
| 5d. Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |

**F. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony**

6a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej

6b. Czas trwania jednostki powiązanej, jeżeli jest ograniczony

od

do

**G. Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym**

7. Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

od 01-01-2020

do 31-12-2020

Wykaz jednostek powiązanych, których lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniami finansowymi są różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

7a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej

7b. Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej, jeżeli są one różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

od

do

**H. Czy sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne**

8. W przypadku, gdy w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

☐ TAK☒ NIE**I. Założenie kontynuacji działalności**

9a. Czy sprawozdania finansowe, stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości

☒ TAK☐ NIE

9b. Wskazanie, czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności

☐ TAK (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności) ☒ NIE (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

9c. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

**J. Informacja czy sprawozdania finansowe jednostek powiązanych są sporządzone po połączeniu spółek**

10a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej

10b. W przypadku sprawozdania finansowego jednostki powiązanej sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek

sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek

sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

10c. Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

## K. Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

### 11a. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Stosowane w grupie kapitałowej zasady rachunkowości oparte są na ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami). Konsolidacja metodą pełną.

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2020 roku, za okres od 01 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku. Dane porównawcze – dane finansowe za 2019 r. Spółki dominującej. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Dokonano odpowiednich wyłączeń konsolidacyjnych.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym.

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metodą pośrednią.

W skład grupy kapitałowej nie wchodzi inne jednostki, które podlegałyby konsolidacji - poza wymienionymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

### 11b. Omówienie zasad grupowania operacji gospodarczych

- Sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej obejmuje wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, skonsolidowany bilans, skonsolidowany rachunek zysków i strat, skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych, skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym i informację dodatkową.
- Grupa kapitałowa sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
- Dane liczbowe w sprawozdaniu wykazuje się w złotych i groszach.
- W sprawozdaniu finansowym grupa kapitałowa wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
- Wynik finansowy grupy kapitałowej za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jejrzechprzychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
- Na koszty działalności operacyjnej składają się wartość zużycia materiałów i energii, amortyzacja, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe.

### 11c. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów

#### a) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy trwałej utraty wartości. Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- oprogramowanie.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według następujących zasad:

- nabyte prawa majątkowe, licencje koncesje - 2 lata,
- oprogramowanie komputerów - 2 lata,
- wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3,5 tys. zł w dniu przyjęciadoużytkowania – jednorazowe spisanie w ciężar kosztów zużycia materiałów.

#### b) Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie

zaliczając różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych. Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione. Środki trwałe firmy nie podlegały ww. przeszacowaniom. Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity: Dz.U. z 2000 r. nr 54, poz. 654z późn. zm.) określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej oraz degresywnej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego) - 3-20 lat
  - sprzęt komputerowy - 3 lata
  - środki transportu - 2-5 lat
  - inne środki trwałe - 3-10 lat
- Rachunek zysków i strat

#### 11d. Omówienie metod dokonywania amortyzacji

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej oraz degresywnej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego) - 3-20 lat
- sprzęt komputerowy - 3 lata
- środki transportu - 2-5 lat
- inne środki trwałe - 3-10 lat

Rachunek zysków i strat

#### 11e. Omówienie metod ustalenia wyniku finansowego

##### a) Przychody

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT), ujmowane w okresach, których dotyczą.

##### b) Koszty

Skonsolidowane koszty działalności operacyjnej obciążają w pełnej wysokości koszt produkcji z wyjątkiem tych, które dotyczą następnych okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Grupa kapitałowa stosuje porównawczy rachunek zysków i strat.

Na koszty działalności operacyjnej składają się wartość zużycie materiałów i energii, amortyzacja, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe.

Na skonsolidowany wynik finansowy grupy kapitałowej wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością firmy w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- przychody finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia firmy poza jej działalnością operacyjną

**11f. Omówienie zasad sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych**

Podstawy prawne - do jednostkowych sprawozdań finansowych :

- a) Sprawozdanie finansowe przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości obowiązującymi jednostki (Dz.U. z 2019 r. , poz. 351 ze zm.)
  - b) W zakresie nie objętym ustawą o rachunkowości spółki stosują Krajowe Standardy Rachunkowości.
  - c) W zakresie nieuregulowanym powyższymi aktami, spółka stosuje Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.
  - d) W przypadku nieuregulowania istotnych zagadnień występujących w spółkach grupy powyższymi aktami, kierownik jednostki decyduje w formie pisemnej o zastosowanym rozwiązaniu, opisując to rozwiązanie w informacji dodatkowej przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.
- Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz na każdy inny dzień bilansowy.
  - Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.
  - Sprawozdanie finansowe spółek grupy obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych, zestawienie zmian w kapitale własnym i informację dodatkową.
  - Spółki grupy sporządzają rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
  - Dane liczbowe w sprawozdaniu wykazuje się w złotych i groszach.
  - W sprawozdaniu finansowym spółki grupy wykazują zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
  - Wynik finansowy spółki grupy za dany rok obrotowy obejmują wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

**11g. Omówienie pozostałych zasad****L. Dokonanie ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości**

12. W szczególności zmiany zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny

Nie dotyczy

**M. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

13. Opis kryteriów wyłączeń

Nie dotyczy

| N. Uszczegółowienie sprawozdania                                               |  |
|--------------------------------------------------------------------------------|--|
| Nazwa pozycji                                                                  |  |
| 14. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki |  |

Osoba, której powierzono sporządzenie  
sprawozdania finansowego  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu  
(imię, nazwisko, data i podpis)

# Skonsolidowany Bilans (v.1-2)

do sprawozdania finansowego jednostki innej - grupy kapitałowej - w złotych

| AKTYWA                                                                                                         | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                                                                        | 584 539,62                                   | 1 450 574,79                                   | 0,00                                                      |
| I. Wartości niematerialne i prawne                                                                             | 0,00                                         | 0,00                                           | 0,00                                                      |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                                                                        |                                              |                                                |                                                           |
| 2. Wartość firmy                                                                                               |                                              |                                                |                                                           |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                                                                        |                                              |                                                |                                                           |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                                                 |                                              |                                                |                                                           |
| II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych                                                                  | 0,00                                         | 0,00                                           | 0,00                                                      |
| 1. Wartość firmy - jednostki zależne                                                                           |                                              |                                                |                                                           |
| 2. Wartość firmy - jednostki współzależne                                                                      |                                              |                                                |                                                           |
| III. Rzeczowe aktywa trwałe                                                                                    | 0,00                                         | 0,00                                           | 0,00                                                      |
| 1. Środki trwałe                                                                                               | 0,00                                         | 0,00                                           | 0,00                                                      |
| a) grunty (w tym prawo użytk. wieczystego gruntu)                                                              |                                              |                                                |                                                           |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                      |                                              |                                                |                                                           |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                                                                             |                                              |                                                |                                                           |
| d) środki transportu                                                                                           |                                              |                                                |                                                           |
| e) inne środki trwałe                                                                                          |                                              |                                                |                                                           |
| 2. Środki trwałe w budowie                                                                                     |                                              |                                                |                                                           |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                                                                         |                                              |                                                |                                                           |
| IV. Należności długoterminowe                                                                                  | 4 040,60                                     | 4 040,60                                       | 0,00                                                      |
| 1. Od jednostek powiązanych                                                                                    |                                              |                                                |                                                           |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                              |                                              |                                                |                                                           |
| 3. Od pozostałych jednostek                                                                                    | 4 040,60                                     | 4 040,60                                       |                                                           |
| V. Inwestycje długoterminowe                                                                                   | 165 565,02                                   | 576 217,76                                     | 0,00                                                      |
| 1. Nieruchomości                                                                                               |                                              |                                                |                                                           |
| 2. Wartości niematerialne i prawne                                                                             |                                              |                                                |                                                           |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe                                                                             | 165 565,02                                   | 576 217,76                                     | 0,00                                                      |
| a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną | 0,00                                         | 0,00                                           | 0,00                                                      |
| - udziały lub akcje                                                                                            |                                              |                                                |                                                           |
| - inne papiery wartościowe                                                                                     |                                              |                                                |                                                           |
| - udzielone pożyczki                                                                                           |                                              |                                                |                                                           |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                                                         |                                              |                                                |                                                           |
| b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności                 | 0,00                                         | 0,00                                           | 0,00                                                      |
| - udziały lub akcje                                                                                            |                                              |                                                |                                                           |
| - inne papiery wartościowe                                                                                     |                                              |                                                |                                                           |
| - udzielone pożyczki                                                                                           |                                              |                                                |                                                           |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                                                         |                                              |                                                |                                                           |

|                                                                                                                 |                      |                      |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        |
| - udziały lub akcje                                                                                             |                      |                      |             |
| - inne papiery wartościowe                                                                                      |                      |                      |             |
| - udzielone pożyczki                                                                                            |                      |                      |             |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                                                          |                      |                      |             |
| d) w pozostałych jednostkach                                                                                    | 165 565,02           | 576 217,76           | 0,00        |
| - udziały lub akcje                                                                                             | 165 565,02           | 417 415,02           |             |
| - inne papiery wartościowe                                                                                      |                      |                      |             |
| - udzielone pożyczki                                                                                            |                      | 158 802,74           |             |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                                                          |                      |                      |             |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe                                                                               |                      |                      |             |
| VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                                                   | 414 934,00           | 870 316,43           | 0,00        |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                                              | 414 934,00           | 870 316,43           |             |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                              |                      |                      |             |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                                                                                       | <b>21 805 938,29</b> | <b>16 070 616,57</b> | <b>0,00</b> |
| I. Zapasy                                                                                                       | 260 837,50           | 0,00                 | 0,00        |
| 1. Materiały                                                                                                    |                      |                      |             |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                                                                                |                      |                      |             |
| 3. Produkty gotowe                                                                                              |                      |                      |             |
| 4. Towary                                                                                                       |                      |                      |             |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi                                                                                 | 260 837,50           |                      |             |
| II. Należności krótkoterminowe                                                                                  | 1 721 177,25         | 1 524 657,78         | 0,00        |
| 1. Należności od jednostek powiązanych                                                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        |
| - do 12 miesięcy                                                                                                |                      |                      |             |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                           |                      |                      |             |
| b) inne                                                                                                         |                      |                      |             |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                    | 3 872,61             | 0,00                 | 0,00        |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   | 3 872,61             | 0,00                 | 0,00        |
| - do 12 miesięcy                                                                                                | 3 872,61             |                      |             |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                           |                      |                      |             |
| b) inne                                                                                                         |                      |                      |             |
| 3. Należności od pozostałych jednostek                                                                          | 1 717 304,64         | 1 524 657,78         | 0,00        |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   | 123 173,15           | 126 952,95           | 0,00        |
| - do 12 miesięcy                                                                                                | 123 173,15           | 126 952,95           |             |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                           |                      |                      |             |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1 150,00             | 407,00               |             |
| c) inne                                                                                                         | 1 592 981,49         | 1 397 297,83         |             |
| d) dochodzone na drodze sądowej                                                                                 |                      |                      |             |

|                                                |               |               |      |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|------|
| III. Inwestycje krótkoterminowe                | 19 822 263,23 | 14 540 325,69 | 0,00 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe            | 19 822 263,23 | 14 540 325,69 | 0,00 |
| a) w jednostkach zależnych i współzależnych    | 0,00          | 0,00          | 0,00 |
| - udziały lub akcje                            |               |               |      |
| - inne papiery wartościowe                     |               |               |      |
| - udzielone pożyczki                           |               |               |      |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe        |               |               |      |
| b) w jednostkach stowarzyszonych               | 0,00          | 0,00          | 0,00 |
| - udziały lub akcje                            |               |               |      |
| - inne papiery wartościowe                     |               |               |      |
| - udzielone pożyczki                           |               |               |      |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe        |               |               |      |
| c) w pozostałych jednostkach                   | 17 766 577,69 | 14 372 028,28 | 0,00 |
| - udziały lub akcje                            | 17 504 842,16 | 14 085 333,80 |      |
| - inne papiery wartościowe                     |               |               |      |
| - udzielone pożyczki                           | 220 153,44    | 245 112,39    |      |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe        | 41 582,09     | 41 582,09     |      |
| d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne    | 2 055 685,54  | 168 297,41    | 0,00 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach     | 2 055 685,54  | 168 297,41    |      |
| - inne środki pieniężne                        |               |               |      |
| - inne aktywa pieniężne                        |               |               |      |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe             |               |               |      |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1 660,31      | 5 633,10      |      |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b> |               |               |      |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>               | 807 645,46    | 805 977,61    |      |
| <b>Aktywa razem</b>                            | 23 198 123,37 | 18 327 168,97 | 0,00 |

| <b>PASYWA</b>                                                                                  | Kwota na dzień<br>kończący bieżący<br>rok obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy | Przekształcone dane<br>porównawcze za<br>poprzedni rok obrotowy |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| <b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>                                                             | 14 572 181,24                                      | 9 981 403,44                                         | 0,00                                                            |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy                                                                | 8 000 000,00                                       | 8 000 000,00                                         |                                                                 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:                                                         | 11 280 850,52                                      | 11 744 998,09                                        |                                                                 |
| 1. Nadwyżka wartości sprzedaży /wartości emisyjnej nad<br>wartością nominalną udziałów (akcji) | 2 592 004,00                                       | 2 592 004,00                                         |                                                                 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:                                           |                                                    |                                                      |                                                                 |
| 1. Z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                     |                                                    |                                                      |                                                                 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:                                            | 4 531 610,17                                       | 4 531 610,17                                         |                                                                 |
| 1. Tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                                  | 2 531 610,17                                       | 2 531 610,17                                         |                                                                 |
| V. Różnice kursowe z przeliczenia                                                              |                                                    |                                                      |                                                                 |
| VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych                                                              | -14 317 300,82                                     | -13 775 525,56                                       |                                                                 |
| VII. Zysk (strata) netto                                                                       | 5 077 021,37                                       | -519 679,26                                          |                                                                 |
| VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego<br>(wielkość ujemna)                        |                                                    |                                                      |                                                                 |
| <b>B. Kapitały mniejszości</b>                                                                 | 1 466 275,61                                       | 1 384 057,49                                         |                                                                 |
| <b>C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych</b>                                           | 0,00                                               | 0,00                                                 | 0,00                                                            |
| I. Ujemna wartość - jednostki zależne                                                          |                                                    |                                                      |                                                                 |
| II. Ujemna wartość - jednostki współzależne                                                    |                                                    |                                                      |                                                                 |
| <b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                               | 7 159 666,52                                       | 6 961 708,04                                         | 0,00                                                            |
| I. Rezerwy na zobowiązania                                                                     | 1 992 463,00                                       | 864 167,00                                           | 0,00                                                            |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                            | 1 966 463,00                                       | 837 107,00                                           |                                                                 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                                 | 0,00                                               | 0,00                                                 | 0,00                                                            |
| a) długoterminowa                                                                              |                                                    |                                                      |                                                                 |
| b) krótkoterminowa                                                                             |                                                    |                                                      |                                                                 |
| 3. Pozostałe rezerwy                                                                           | 26 000,00                                          | 27 060,00                                            | 0,00                                                            |
| a) długoterminowe                                                                              |                                                    |                                                      |                                                                 |
| b) krótkoterminowe                                                                             | 26 000,00                                          | 27 060,00                                            |                                                                 |
| II. Zobowiązania długoterminowe                                                                | 200 463,32                                         | 4 295 975,59                                         | 0,00                                                            |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                                                                 |                                                    |                                                      |                                                                 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka<br>posiada zaangażowanie w kapitale        |                                                    |                                                      |                                                                 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek                                                                 | 200 463,32                                         | 4 295 975,59                                         | 0,00                                                            |
| a) kredyty i pożyczki                                                                          | 200 463,32                                         | 2 262 276,96                                         |                                                                 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                             |                                                    | 2 033 698,63                                         |                                                                 |
| c) inne zobowiązania finansowe                                                                 |                                                    |                                                      |                                                                 |
| d) zobowiązania wekslowe                                                                       |                                                    |                                                      |                                                                 |
| e) inne                                                                                        |                                                    |                                                      |                                                                 |

|                                                                                                        |                      |                      |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| III. Zobowiązania krótkoterminowe                                                                      | 4 966 740,20         | 1 801 565,45         | 0,00        |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych                                                            |                      |                      |             |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    |                      |                      |             |
| - do 12 miesięcy                                                                                       |                      |                      |             |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                  |                      |                      |             |
| b) inne                                                                                                |                      |                      |             |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        |
| - do 12 miesięcy                                                                                       |                      |                      |             |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                  |                      |                      |             |
| b) inne                                                                                                |                      |                      |             |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek                                                            | 4 966 740,20         | 1 801 565,45         | 0,00        |
| a) kredyty i pożyczki                                                                                  | 2 247 780,67         | 738 897,61           |             |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     | 2 000 000,00         |                      |             |
| c) inne zobowiązania finansowe                                                                         |                      |                      |             |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    | 29 347,80            | 143 965,66           | 0,00        |
| - do 12 miesięcy                                                                                       | 29 347,80            | 143 965,66           |             |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                  |                      |                      |             |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi                                                              |                      |                      |             |
| f) zobowiązania wekslowe                                                                               |                      |                      |             |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 42 636,63            | 62 639,92            |             |
| h) z tytułu wynagrodzeń                                                                                | 25 841,33            | 25 841,33            |             |
| i) inne                                                                                                | 621 133,77           | 830 220,93           |             |
| 4. Fundusze specjalne                                                                                  |                      |                      |             |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe                                                                         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        |
| 1. Ujemna wartość firmy                                                                                |                      |                      |             |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        |
| a) długoterminowe                                                                                      |                      |                      |             |
| b) krótkoterminowe                                                                                     |                      |                      |             |
| <b>Pasywa razem</b>                                                                                    | <b>23 198 123,37</b> | <b>18 327 168,97</b> | <b>0,00</b> |

Osoba, której powierzono sporządzenie  
sprawozdania finansowego  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu  
(imię, nazwisko, data i podpis)

# Skonsolidowany rachunek zysków i strat (v.1-2)

## (wariant porównawczy) - w złotych

|                                                                                                   | Kwota na dzień<br>kończący bieżący<br>rok obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy | Przekształcone dane<br>porównawcze za<br>poprzedni rok obrotowy |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                                  | 682 403,88                                         | 559 320,59                                           |                                                                 |
| - od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej                                 |                                                    |                                                      |                                                                 |
| <b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>                                                  | 682 403,88                                         | 559 320,59                                           |                                                                 |
| <b>II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)</b> |                                                    |                                                      |                                                                 |
| <b>III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>                              |                                                    |                                                      |                                                                 |
| <b>IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>                                      |                                                    |                                                      |                                                                 |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                         | 1 092 054,47                                       | 1 033 285,44                                         |                                                                 |
| <b>I. Amortyzacja</b>                                                                             |                                                    | 3 042,12                                             |                                                                 |
| <b>II. Zużycie materiałów i energii</b>                                                           | 15 528,16                                          | 18 194,42                                            |                                                                 |
| <b>III. Usługi obce</b>                                                                           | 557 588,09                                         | 500 675,00                                           |                                                                 |
| <b>IV. Podatki i opłaty, w tym:</b>                                                               | 16 189,98                                          | 10 948,48                                            |                                                                 |
| - podatek akcyzowy                                                                                |                                                    |                                                      |                                                                 |
| <b>V. Wynagrodzenia</b>                                                                           | 403 042,80                                         | 407 120,72                                           |                                                                 |
| <b>VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>                                     | 40 469,76                                          | 42 804,04                                            |                                                                 |
| - emerytalne                                                                                      | 19 295,88                                          | 19 540,81                                            |                                                                 |
| <b>VII. Pozostałe koszty rodzajowe</b>                                                            | 59 235,68                                          | 50 500,66                                            |                                                                 |
| <b>VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>                                             |                                                    |                                                      |                                                                 |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                                                        | -409 650,59                                        | -473 964,85                                          |                                                                 |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                          | 104 877,68                                         | 25 283,95                                            |                                                                 |
| <b>I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>                                  |                                                    | 24 530,00                                            |                                                                 |
| <b>II. Dotacje</b>                                                                                |                                                    |                                                      |                                                                 |
| <b>III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>                                          | 19 600,00                                          |                                                      |                                                                 |
| <b>IV. Inne przychody operacyjne</b>                                                              | 85 277,68                                          | 753,95                                               |                                                                 |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                             | 2,84                                               | 62 920,00                                            |                                                                 |
| <b>I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>                                |                                                    | 2 037,85                                             |                                                                 |
| <b>II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>                                           |                                                    | 42 829,98                                            |                                                                 |
| <b>III. Inne koszty operacyjne</b>                                                                | 2,84                                               | 18 052,17                                            |                                                                 |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>                                    | -304 775,75                                        | -511 600,90                                          |                                                                 |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                                     | 7 944 105,04                                       | 934 667,47                                           |                                                                 |
| <b>I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>                                                   | 41 693,60                                          | 160 255,67                                           |                                                                 |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:                                                               |                                                    |                                                      |                                                                 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                            |                                                    |                                                      |                                                                 |
| b) od jednostek pozostałych, w tym:                                                               | 41 693,60                                          | 160 255,67                                           |                                                                 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                            |                                                    |                                                      |                                                                 |
| <b>II. Odsetki, w tym:</b>                                                                        | 10 372,02                                          | 39 458,68                                            |                                                                 |
| - od jednostek powiązanych                                                                        |                                                    |                                                      |                                                                 |

|                                                                                               |              |             |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--|
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                       | 2 198 096,73 |             |  |
| - w jednostkach powiązanych                                                                   |              |             |  |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                                 | 5 693 942,69 | 706 120,46  |  |
| V. Inne                                                                                       |              | 28 832,66   |  |
| H. Koszty finansowe                                                                           | 399 052,37   | 957 870,82  |  |
| I. Odsetki, w tym:                                                                            | 337 690,34   | 398 087,21  |  |
| - dla jednostek powiązanych                                                                   |              |             |  |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                      |              | 591 822,54  |  |
| - w jednostkach powiązanych                                                                   |              |             |  |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                                |              | -67 944,44  |  |
| IV. Inne                                                                                      | 61 362,03    | 35 905,51   |  |
| I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych         |              |             |  |
| J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)                                | 7 240 276,92 | -534 804,25 |  |
| K. Odpis wartości firmy                                                                       | 0,00         | 0,00        |  |
| I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne                                                   |              |             |  |
| II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne                                             |              |             |  |
| L. Odpis ujemnej wartości firmy                                                               | 0,00         | 0,00        |  |
| I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne                                           |              |             |  |
| II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne                                     |              |             |  |
| M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności |              |             |  |
| N. Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)                                                     | 7 240 276,92 | -534 804,25 |  |
| O. Podatek dochodowy                                                                          | 1 827 873,00 | 153 830,00  |  |
| P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)                              |              |             |  |
| R. Zyski (straty) mniejszości                                                                 | -335 382,55  | -168 954,99 |  |
| S. Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)                                                      | 5 077 021,37 | -857 589,24 |  |

Osoba, której powierzono sporządzenie  
sprawozdania finansowego  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu  
(imię, nazwisko, data i podpis)

## Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym (v.1-2) - w złotych

|                                                                                                                | Kwota na dzień<br>kończący bieżący<br>rok obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy | Przekształcone dane<br>porównawcze za<br>poprzedni rok obrotowy |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| <b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>                                                     | 9 981 403,44                                       | 13 911 249,07                                        |                                                                 |
| - korekty błędów                                                                                               |                                                    | 3 410 166,37                                         |                                                                 |
| <b>I.a Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO),<br/>po korektach błędów</b>                           | 9 981 403,44                                       | 10 501 082,70                                        |                                                                 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu                                                             | 8 000 000,00                                       | 8 000 000,00                                         |                                                                 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego                                                                   |                                                    |                                                      |                                                                 |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                      |                                                    |                                                      |                                                                 |
| - wydania udziałów (emisji akcji)                                                                              |                                                    |                                                      |                                                                 |
| -                                                                                                              |                                                    |                                                      |                                                                 |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                     |                                                    |                                                      |                                                                 |
| - umorzenia udziałów (akcji)                                                                                   |                                                    |                                                      |                                                                 |
| -                                                                                                              |                                                    |                                                      |                                                                 |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu                                                             | 8 000 000,00                                       | 8 000 000,00                                         |                                                                 |
| Pola od 2 do 3.1 nie są wysyłane w elektronicznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym (w pliku xml JPK_SF) |                                                    |                                                      |                                                                 |
| 4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu                                                               | 11 744 998,09                                      | 11 744 998,09                                        |                                                                 |
| 4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                                                                     | -464 147,54                                        |                                                      |                                                                 |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                      |                                                    |                                                      |                                                                 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej                                                                     |                                                    |                                                      |                                                                 |
| - podziału zysku (ustawowo)                                                                                    |                                                    |                                                      |                                                                 |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo<br>minimalną wartość)                                                |                                                    |                                                      |                                                                 |
| -                                                                                                              |                                                    |                                                      |                                                                 |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                     | 464 147,54                                         |                                                      |                                                                 |
| - pokrycia straty                                                                                              | 464 147,54                                         |                                                      |                                                                 |
| -                                                                                                              |                                                    |                                                      |                                                                 |
| 4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na<br>koniec okresu                                                   | 11 280 850,52                                      | 11 744 998,09                                        |                                                                 |
| 5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek<br>okresu                                               |                                                    |                                                      |                                                                 |
| 5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny<br>- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości    |                                                    |                                                      |                                                                 |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                      |                                                    |                                                      |                                                                 |
| -                                                                                                              |                                                    |                                                      |                                                                 |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                     |                                                    |                                                      |                                                                 |
| - zbycia środków trwałych                                                                                      |                                                    |                                                      |                                                                 |
| -                                                                                                              |                                                    |                                                      |                                                                 |
| 5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec<br>okresu                                               |                                                    |                                                      |                                                                 |
| 6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek<br>okresu                                               | 4 531 610,17                                       | 4 531 610,17                                         |                                                                 |
| 6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy)<br>rezerwowych                                                    |                                                    |                                                      |                                                                 |

|                                                                                                       |                      |                     |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|--|
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                             |                      |                     |  |
| -                                                                                                     |                      |                     |  |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                            |                      |                     |  |
| -                                                                                                     |                      |                     |  |
| 6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu                                         | 4 531 610,17         | 4 531 610,17        |  |
| 7. Różnice kursowe z przeliczenia                                                                     |                      |                     |  |
| 8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu                                                   | -13 775 525,56       | -15 628 592,12      |  |
| 8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu                                                          |                      |                     |  |
| - korekty błędów                                                                                      |                      |                     |  |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                    |                      |                     |  |
| 8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                            |                      |                     |  |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                             |                      | 1 853 066,56        |  |
| - podziału zysku z lat ubiegłych                                                                      |                      |                     |  |
| -                                                                                                     |                      |                     |  |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                            |                      |                     |  |
| -                                                                                                     |                      |                     |  |
| 8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu                                                            |                      | 1 856 066,56        |  |
| 8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu                                                        | -13 775 525,56       | -13 775 525,56      |  |
| - korekty błędów                                                                                      |                      |                     |  |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                    |                      |                     |  |
| 8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                          | -13 775 525,56       | -13 775 525,56      |  |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                             | -1 394 162,45        |                     |  |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia                                                    |                      |                     |  |
| -                                                                                                     |                      |                     |  |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                            | 464 147,58           |                     |  |
| - pozostałe                                                                                           | 388 239,61           |                     |  |
| 8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu                                                          |                      |                     |  |
| 8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu                                                   | -14 317 300,82       | -13 775 525,56      |  |
| 9. Wynik netto                                                                                        | 5 077 021,37         | -519 679,26         |  |
| a) zysk netto                                                                                         | 5 077 021,37         |                     |  |
| b) strata netto                                                                                       |                      | 519 679,26          |  |
| c) odpisy z zysku                                                                                     |                      |                     |  |
| <b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>                                             | <b>14 572 181,24</b> | <b>9 981 403,44</b> |  |
| <b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>14 572 181,24</b> | <b>9 981 403,44</b> |  |

**Osoba, której powierzono sporządzenie  
sprawozdania finansowego  
(imię, nazwisko, data i podpis)**

**Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu  
(imię, nazwisko, data i podpis)**

# Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (v.1-2)

## (metoda pośrednia) - w złotych

|                                                                                        | Kwota na dzień<br>kończący bieżący<br>rok obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy | Przekształcone dane<br>porównawcze za<br>poprzedni rok obrotowy |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>                     |                                                    |                                                      |                                                                 |
| I. Zysk (strata) netto                                                                 | 5 077 021,37                                       | -519 679,26                                          |                                                                 |
| II. Korekty razem                                                                      | -4 886 567,52                                      | 1 798 216,10                                         |                                                                 |
| 1. Zyski (straty) mniejszości                                                          | 335 382,55                                         |                                                      |                                                                 |
| 2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą<br>praw własności |                                                    |                                                      |                                                                 |
| 3. Amortyzacja                                                                         |                                                    | 3 042,12                                             |                                                                 |
| 4. Odpisy wartości firmy                                                               |                                                    |                                                      |                                                                 |
| 5. Odpisy ujemnej wartości firmy                                                       |                                                    |                                                      |                                                                 |
| 6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                            |                                                    |                                                      |                                                                 |
| 7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                             | 147 194,99                                         | 219 658,52                                           |                                                                 |
| 8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                          | -3 509 001,00                                      | -59 937,73                                           |                                                                 |
| 9. Zmiana stanu rezerw                                                                 | -1 884 578,00                                      | 128 554,00                                           |                                                                 |
| 10. Zmiana stanu zapasów                                                               | -260 837,50                                        |                                                      |                                                                 |
| 11. Zmiana stanu należności                                                            | -358 047,57                                        | 1 897 106,87                                         |                                                                 |
| 12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem<br>pożyczek i kredytów      | -316 853,80                                        | -245 270,74                                          |                                                                 |
| 13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                            | -29 605,41                                         | -140,16                                              |                                                                 |
| 14. Inne korekty z działalności operacyjnej                                            | 989 778,22                                         | -144 796,78                                          |                                                                 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)                     | 190 453,85                                         | 1 278 536,84                                         |                                                                 |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>                   |                                                    |                                                      |                                                                 |
| I. Wpływy                                                                              | 4 560 853,08                                       | 1 889 058,33                                         |                                                                 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych<br>aktywów trwałych      |                                                    | 65 000,00                                            |                                                                 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne<br>i prawne           |                                                    |                                                      |                                                                 |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym:                                                       | 4 560 853,08                                       | 1 629 058,33                                         |                                                                 |
| a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności                                     |                                                    |                                                      |                                                                 |
| b) w pozostałych jednostkach                                                           | 4 560 853,08                                       | 1 629 058,33                                         |                                                                 |
| - zbycie aktywów finansowych                                                           | 4 057 282,46                                       | 1 451 813,99                                         |                                                                 |
| - dywidendy i udziały w zyskach                                                        |                                                    | 160 255,67                                           |                                                                 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                                         |                                                    | 9 704,87                                             |                                                                 |
| - odsetki                                                                              |                                                    | 7 283,80                                             |                                                                 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych                                                    | 503 570,62                                         |                                                      |                                                                 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne                                                            |                                                    | 195 000,00                                           |                                                                 |
| II. Wydatki                                                                            | 2 003 338,75                                       | 3 001 165,63                                         |                                                                 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych<br>aktywów trwałych     |                                                    | 42 600,00                                            |                                                                 |

|                                                                                                              |              |               |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|--|
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                           |              |               |  |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym:                                                                               | 2 003 338,75 | 2 597 065,63  |  |
| a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności                                                           | 1 028 349,36 |               |  |
| b) w pozostałych jednostkach                                                                                 | 974 989,39   | 2 597 065,63  |  |
| - nabycie aktywów finansowych                                                                                | 908 751,08   | 2 437 198,85  |  |
| - udzielone pożyczki długoterminowe                                                                          | 66 238,31    | 159 866,78    |  |
| 4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym                 |              |               |  |
| 5. Inne wydatki inwestycyjne                                                                                 |              | 361 500,00    |  |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)                                         | 2 557 514,33 | -1 112 107,30 |  |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                                            |              |               |  |
| I. Wpływy                                                                                                    | 340 000,00   | 1 081 010,91  |  |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału |              | 2 618,40      |  |
| 2. Kredyty i pożyczki                                                                                        | 340 000,00   | 1 078 392,51  |  |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych                                                                    |              |               |  |
| 4. Inne wpływy finansowe                                                                                     |              |               |  |
| II. Wydatki                                                                                                  | 1 200 580,05 | 1 186 373,96  |  |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych                                                                         |              | 10 325,04     |  |
| 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                                                                                | 1 053 385,06 | 903 872,10    |  |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych                                                                     |              |               |  |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych                                                                    |              |               |  |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                                                   |              |               |  |
| 8. Odsetki                                                                                                   | 147 194,99   | 272 176,82    |  |
| 9. Inne wydatki finansowe                                                                                    |              |               |  |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)                                            | -860 580,05  | -105 363,05   |  |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>                                            | 1 887 388,13 | 61 066,49     |  |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>                                                  | 1 887 388,13 | 61 066,49     |  |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych                                                 |              |               |  |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>                                                                | 168 297,41   | 107 230,92    |  |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym</b>                                                   | 2 055 685,54 | 168 297,41    |  |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania                                                                     |              |               |  |

Osoba, której powierzono sporządzenie  
sprawozdania finansowego  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu  
(imię, nazwisko, data i podpis)

## Dodatkowe informacje i objaśnienia (v.1-2)

do skonsolidowanego sprawozdania finansowego jednostki innej - grupy kapitałowej

### Nazwa jednostki

Nazwa pełna

Grupa Kapitałowa ABS INVESTMENT Spółka Akcyjna



W tym miejscu możesz załączyć pliki PDF do sprawozdania finansowego, np. sprawozdanie z audytu lub not dodatkowych lub innych

| Typ pliku                            | Nazwa pliku PDF                    | Opis pliku                                                        |
|--------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| a                                    | b                                  | c                                                                 |
| 1 idF4F03036831C8100055D8ED438FA871F | 0055D8ED438FA871F konsolidacja.pdf | Informacja dodatkowa do skonsolidowanego sprawozdania finansowego |

Opis (treść) dodatkowych informacji i objaśnień

INFORMACJA DODATKOWA

## Nota podatkowa (v.1-2)

Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego - w złotych

### Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

| Dotyczące podatku dochodowego - Rok bieżący                                                                                                                  | Wartość łączna | Z zysków kapitałowych | Z innych źródeł przychodu |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|---------------------------|
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok                                                                                                                          | 0,00           |                       |                           |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)               | 0,00           |                       |                           |
| Pozostałe                                                                                                                                                    | 0,00           |                       |                           |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym                                                                                                    | 0,00           |                       |                           |
| Pozostałe                                                                                                                                                    | 0,00           |                       |                           |
| D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych                                                          | 0,00           |                       |                           |
| Pozostałe                                                                                                                                                    | 0,00           |                       |                           |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 0,00           |                       |                           |
| Pozostałe                                                                                                                                                    | 0,00           |                       |                           |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku                                                                                         | 0,00           |                       |                           |
| Pozostałe                                                                                                                                                    | 0,00           |                       |                           |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych                                                             | 0,00           |                       |                           |
| Pozostałe                                                                                                                                                    | 0,00           |                       |                           |
| H. Strata z lat ubiegłych                                                                                                                                    | 0,00           |                       |                           |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania (+ / -)                                                                                                                | 0,00           |                       |                           |
| Pozostałe                                                                                                                                                    | 0,00           |                       |                           |

|                                                |      |  |
|------------------------------------------------|------|--|
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 0,00 |  |
| K. Podatek dochodowy                           | 0,00 |  |

| Dotyczące podatku dochodowego - Rok poprzedni                                                                                                                | Wartość łączna | Z zysków kapitałowych | Z innych źródeł przychodu |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|---------------------------|
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok                                                                                                                          | 0,00           |                       |                           |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)               | 0,00           |                       |                           |
| Pozostałe                                                                                                                                                    | 0,00           |                       |                           |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym                                                                                                    | 0,00           |                       |                           |
| Pozostałe                                                                                                                                                    | 0,00           |                       |                           |
| D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych                                                          | 0,00           |                       |                           |
| Pozostałe                                                                                                                                                    | 0,00           |                       |                           |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 0,00           |                       |                           |
| Pozostałe                                                                                                                                                    | 0,00           |                       |                           |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku                                                                                         | 0,00           |                       |                           |
| Pozostałe                                                                                                                                                    | 0,00           |                       |                           |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych                                                             | 0,00           |                       |                           |
| Pozostałe                                                                                                                                                    | 0,00           |                       |                           |
| H. Strata z lat ubiegłych                                                                                                                                    | 0,00           |                       |                           |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania (+ / -)                                                                                                                | 0,00           |                       |                           |
| Pozostałe                                                                                                                                                    | 0,00           |                       |                           |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym                                                                                                               | 0,00           |                       |                           |
| K. Podatek dochodowy                                                                                                                                         | 0,00           |                       |                           |

Osoba, której powierzono sporządzenie  
sprawozdania finansowego  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu  
(imię, nazwisko, data i podpis)

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ABS Investment S.A.

### 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu obejmują w szczególności:

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

a) środki trwałe:

| Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych | Wartość początkowa na początek roku obrotowego | Zwiększenia z tytułu:<br>Inwestycji,<br>aktualizacji,<br>inne | Zmniejszenia wartości początkowej | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| <b>Środki trwałe</b>                    |                                                |                                                               |                                   |                                |
| <b>Razem:</b>                           | <b>77 543,95</b>                               | <b>42 600,00</b>                                              | <b>42 600,00</b>                  | <b>77 543,95</b>               |
| z tego:                                 |                                                |                                                               |                                   |                                |
| 1) grunty i prawa użyt.                 | 0                                              | 0                                                             | 0                                 | 0                              |
| 2) budynki i lokale                     | 0                                              | 0                                                             | 0                                 | 0                              |
| 3) maszyny i urząd.                     | 30 022,88                                      | 0                                                             | 0                                 | 30 022,88                      |
| 4) środki transportu                    | 0                                              | 42 600,00                                                     | 42 600,00                         | 0                              |
| 5) pozostałe                            | 47 521,07                                      | 0                                                             | 0                                 | 47 521,07                      |

b) umorzenie środków trwałych:

| Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych) | Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego | Zwiększenia umorzeń:<br>dotychczasow.<br>z tyt. aktualiz.<br>- inwestycji | Zmniejszenia umorzeń środków trwałych | Stan na koniec roku obrotowego |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|
| <b>Umorzenia środków trwałych</b>                          |                                                     |                                                                           |                                       |                                |
| <b>Razem:</b>                                              | <b>76 631,83</b>                                    | <b>3 042,12</b>                                                           | <b>2 130,00</b>                       | <b>77 543,95</b>               |
| z tego:                                                    |                                                     |                                                                           |                                       |                                |
| 1) prawa użyt. wiecz.                                      | 0                                                   | 0                                                                         | 0                                     | 0                              |

|                      |           |          |          |           |
|----------------------|-----------|----------|----------|-----------|
| 1) budynki i lokale  | 0         | 0        | 0        | 0         |
| 2) maszyny i urządz. | 29 110,76 | 912,12   | 0        | 18 049,68 |
| 3) śr. transportu    | 0         | 2 130,00 | 2 130,00 | 0         |
| 4) pozostałe         | 47 521,07 | 0        | 0        | 47 521,07 |

**c) wartości niematerialne i prawne:**

| Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych | Wartość początkowa na początek roku obrotowego | Zwiększenia z tytułu: nowych, inwestycji, inne | Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------|
| <b>Wartości niematerialne i prawne</b>  |                                                |                                                |                                                  |                                |
| <b>Razem:</b>                           | <b>12 420,00</b>                               | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                         | <b>12 420,00</b>               |
| Z tego:                                 |                                                |                                                |                                                  |                                |
| Koszty zakończonych prac rozwojowych    | 0                                              | 0                                              | 0                                                | 0                              |
| Inne wartości niematerialne i prawne    | 12 420,00                                      | 0                                              | 0                                                | 12 420,00                      |

**d) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych:**

| Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych              | Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego | Zwiększenia umorzeń | Zmniejszenia umorzeń | Stan na koniec roku obrotowego |
|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------|----------------------|--------------------------------|
| <b>Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych</b> |                                                     |                     |                      |                                |
| <b>Razem:</b>                                        | <b>12 420,00</b>                                    | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>12 420,00</b>               |
| Z tego:                                              |                                                     |                     |                      |                                |
| Umorzenie kosztów zakończonych prac rozwojowych      | 0                                                   | 0                   | 0                    | 0                              |
| Umorzenie innych wartości niematerialnych            | 12 420,00                                           | 0                   | 0,00                 | 12 420,00                      |

- 2) Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – brak.
- 3) Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

| Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych | Wartość początkowa na początek roku obrotowego | Zwiększenia z tytułu: nowych, inwestycji, inne | Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------|
| Koszty zakończonych prac rozwojowych    | 0                                              | 0                                              | 0                                                | 0                              |

| Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych         | Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego | Zwiększenia umorzeń | Zmniejszenia umorzeń | Stan na koniec roku obrotowego |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------|----------------------|--------------------------------|
| Umorzenie kosztów zakończonych prac rozwojowych | 0                                                   | 0                   | 0                    | 0                              |

**4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto;**

| WYSZCZEGÓLNIENIE               | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------------------------------|----------------------------------|---------------------|--------------|--------------------------------|
|                                |                                  | zwiększenia         | zmniejszenia |                                |
| Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) | 0                                | 0                   | 0            | 0                              |
| Wartość (w tys. zł)            | 0                                | 0                   | 0            | 0                              |

**5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez grupę kapitałową środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;**

| WYSZCZEGÓLNIENIE                                                                        | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------|--------------|--------------------------------|
|                                                                                         |                                  | zwiększenia         | zmniejszenia |                                |
| Leasing operacyjny:<br>Umowa nr 430272/2014/OPER/JAS C<br>samochód osobowy LEXUS GS 300 | 177 601,63                       | 0                   | 177 601,63   | 0,00                           |
| Leasing operacyjny:<br>Umowa nr 430272-VH-0<br>samochód osobowy LEXUS ES 300h Elegance  | 0,00                             | 152 152,85          | 0,00         | 152 152,85                     |

- 6) Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają;

| Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych                                            | Wartość początkowa na początek roku obrotowego | Zwiększenia         | Zmniejszenia        | Stan na koniec roku obrotowego | Prawa             |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------|-------------------|
| <b>Długoterminowe:</b>                                                             | <b>576 217,76</b>                              | <b>0,00</b>         | <b>410 652,74</b>   | <b>165 565,02</b>              |                   |
| 1) krajowe udziały i akcje                                                         | 417 415,02                                     | 0,00                | 251 850,00          | 165 565,02                     | Do dywidendy      |
| 2) Pożyczki udzielone:<br>- Obligacje:<br>250 szt x 1.000 zł + odsetki<br>+ wycena | 158 802,74                                     | 0,00                | 158 802,74          | 0,00                           | Do odsetek        |
| <b>Krótkoterminowe *:</b>                                                          | <b>15 169 039,57</b>                           | <b>5 036 374,94</b> | <b>1 764 574,19</b> | <b>17 766 577,69</b>           |                   |
| 1) Udziały i akcje krótkoterminowe                                                 | 14 879 107,24                                  | 5 036 374,94        | 1 739 615,24        | 17 504 842,16                  | Zysk ze sprzedaży |
| 2) Pożyczki krótkoterminowe                                                        | 245 112,39                                     | 0,00                | 24 958,95           | 220 153,44                     | Do odsetek        |
| Inwestycje pozostałe                                                               | 44 819,94                                      | 0,00                | 0,00                | 41 582,09                      |                   |

\*Pozycja krótkoterminowe pkt. 1 nie uwzględnia aktualizacji wartości.

- 7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

|                           | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia      | Wykorzystanie | Rozwiązanie      | Stan na koniec roku obrotowego |
|---------------------------|----------------------------------|------------------|---------------|------------------|--------------------------------|
| 1. Należności krótkoterm. | 197 305,23                       | 28 193,81        | 0,00          | 19 600,00        | 205 899,04                     |
| 2. Pożyczki               | 481 536,34                       | 0,00             |               | 0,00             | 481 536,34                     |
| <b>RAZEM</b>              | <b>673 841,57</b>                | <b>28 193,81</b> | <b>0,00</b>   | <b>19 600,00</b> | <b>687 435,38</b>              |

**8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;**

| <b>Kapitał podstawowy</b>                   |                                   |                                   |
|---------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                                             | <b>31.12.2020</b>                 | <b>31.12.2019</b>                 |
| a) liczba akcji/udziałów na początek okresu | 8 000 000 zł                      | 8 000 000 zł                      |
| zwiększenia                                 | 0,00                              | 0,00                              |
| zmniejszenia                                | 0,00                              | 0,00                              |
| RAZEM zwiększenia / zmniejszenia            | 0,00                              | 0,00                              |
| b) liczba akcji/udziałów na koniec okresu   | 8 000 000 akcji – 8 000 000,00 zł | 8 000 000 akcji – 8 000 000,00 zł |

| <b>Wyszczególnienie</b>                       | <b>Kapitał podstawowy</b>                       |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Akcje serii A<br>Akcje nie są uprzywilejowane | 500 000 akcji * 1,00 zł = 500 000,00 zł         |
| Akcje serii B<br>Akcje nie są uprzywilejowane | 2 000 000 akcji * 1,00 zł = 2 000 000,00 zł     |
| Akcje serii C<br>Akcje nie są uprzywilejowane | 2 400 000 akcji * 1,00 zł = 2 400 000,00 zł     |
| Akcje serii D<br>Akcje nie są uprzywilejowane | 3 100 000 akcji * 1,00 zł = 3 100 000,00 zł     |
| <b>Razem:</b>                                 | <b>8 000 000 akcji * 1,00 = 8 000 000,00 zł</b> |

**9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;**

| <b>Wyszczególnienie kapitałów (funduszy)</b> | <b>Stan na początek roku</b> | <b>Zwiększenia</b> | <b>Zmniejszenia</b> | <b>Stan na koniec roku</b> |
|----------------------------------------------|------------------------------|--------------------|---------------------|----------------------------|
| Kapitał z aktualizacji wyceny                | 0,00                         | 0,00               | 0,00                | 0,00                       |
| Kapitał zapasowy                             | 11 744 998,09                | 0,00               | 464 147,57          | 11 280 850,52              |
| Kapitał rezerwowy                            | 4 531 610,17                 | 0,00               | 0,00                | 4 531 610,17               |
| <b>RAZEM</b>                                 | <b>16 276 608,26</b>         | <b>0,00</b>        | <b>464 147,57</b>   | <b>15 812 460,69</b>       |

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

Zysk w kwocie 5 077 021,37 zł zostanie przeznaczony na podwyższenie kapitału zapasowego.

**11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;**

| Wyszczególnienie rezerw                          | Stan na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia (rozwiązanie, wykorzystanie) | Stan na koniec roku |
|--------------------------------------------------|-----------------------|-------------|-------------------------------------------|---------------------|
| 1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego | 870 316,43            | 414 934,00  | 870 316,43                                | 414 934,00          |
| 2. Rezerwy - na zobowiązania                     |                       |             |                                           |                     |
| - rezerwy z tyt. odr. podatku dochodowego        | 837 107               | 1 966 463   | 837 107                                   | 1 966 463           |
| - pozostałe rezerwy                              | 27 060                | 26 000      | 27 060                                    | 26 000              |

**12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:**

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat;

| Wyszczególnienie                                                                                | Wartość             | Termin spłaty  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------|
| <b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>                                                           | <b>200 463,32</b>   |                |
| a) wobec jednostek powiązanych:                                                                 | 0,00                |                |
| b) wobec jednostek pozostałych:                                                                 | 200 463,32          |                |
| - kredyty                                                                                       | 200 463,32          | 2025r.         |
| <b>II Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                                          | <b>4 966 740,20</b> |                |
| a) wobec jednostek powiązanych:                                                                 | 0,00                |                |
| b) wobec jednostek pozostałych:                                                                 | 4 966 740,20        | <b>Do roku</b> |
| - kredyty i pożyczki                                                                            | 2 247 780,67        | Do roku        |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                               | 2 000 000,00        |                |
| - z tytułu dostaw i usług                                                                       | 29 347,80           | Do roku        |
| - z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 42 636,63           | Do roku        |
| - z tytułu wynagrodzeń                                                                          | 25 841,33           | Do roku        |
| - inne                                                                                          | 621 133,77          |                |
| <b>III. Razem zobowiązania długoterminowe i zobowiązania krótkoterminowe</b>                    | <b>5 167 203,52</b> |                |

**13) Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;**

| Wyszczególnienie                           | Forma zabezpieczenia                                                                                                                                                                                                                                                                    | Stan na:            |                     |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 01.01.2020 r.       | 31.12.2020 r.       |
| Kredyt obrotowy na działalność gospodarczą | <ul style="list-style-type: none"> <li>weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową z wystawienia Kredytobiorcy</li> <li>pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunku bieżącym kredytobiorcy</li> <li>poręczenie wg prawa cywilnego udzielone przez ABS Investment SA.</li> </ul> | 238 110,00          | 450 000,00          |
| Kredyt obrotowy na działalność gospodarczą | <ul style="list-style-type: none"> <li>weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową z wystawienia Kredytobiorcy</li> <li>pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunku bieżącym kredytobiorcy</li> <li>sądowy zastaw na akcjach BBI SA 300 tys sztuk akcji</li> </ul>              | 199 992,00          | 0,00                |
| Pożyczki długoterminowe                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>poręczenie Zarządu</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                    | 2 000 000,00        | 2 000 000,00        |
| Pożyczki krótkoterminowe                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>poręczenie wekslowe</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                   | 25 000,00           | 10 000,00           |
| <b>RAZEM</b>                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>2 558 346,00</b> | <b>2 460 000,00</b> |

**14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;**

| Wyszczególnienie                                            | Stan na         |                 |
|-------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                             | 01.01.2020 r.   | 31.12.2020 r.   |
| <b>1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b> | <b>5 633,10</b> | <b>1 660,31</b> |
| - długoterminowe                                            | 0,00            | 0,00            |
| - krótkoterminowe                                           | 5 633,10        | 1 660,31        |
| <b>2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| - długoterminowe                                            | 0,00            | 0,00            |
| - krótkoterminowe                                           | 0,00            | 0,00            |

**Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

| Wyszczególnienie                                                                                | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------|--------------|--------------------------------|
| Ujemna wartość firmy                                                                            | 0,00                             | 0,00        | 0,00         | 0,00                           |
| Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 0,00                             | 0,00        | 0,00         | 0,00                           |
| Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych     | 0,00                             | 0,00        | 0,00         | 0,00                           |

|                                                                                          |      |      |      |      |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|------|------|
| Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe                                                                                | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <b>Razem</b>                                                                             | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

a) Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania

| Wyszczególnienie                   | Numer konta księgowego | Kwota       | Pozycja w bilansie | Kwota       |
|------------------------------------|------------------------|-------------|--------------------|-------------|
| Rozliczenia międzyokresowe kosztów | -                      | 0,00        | A.V.2              | 0,00        |
|                                    |                        |             | B.IV               | 0,00        |
| <b>Razem</b>                       |                        | <b>0,00</b> |                    | <b>0,00</b> |

b) Składniki pasywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania

| Wyszczególnienie                                                        | Numer konta księgowego | Kwota | Pozycja w bilansie | Kwota    |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------|--------------------|----------|
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętego kredytu | -                      | -     | B.II.3 lit. a)     | -        |
|                                                                         |                        |       | B.III.3 lit. a)    | -        |
| <b>Razem</b>                                                            |                        |       |                    | <b>-</b> |

16) Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez grupę kapitałową gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

| Rodzaj zobowiązań, gwarancji i poręczeń                | Stan na dzień: |               |
|--------------------------------------------------------|----------------|---------------|
|                                                        | 01.01.2020 r.  | 31.12.2020 r. |
| Zobowiązania warunkowe ogółem:                         | 500 000,00     | 500 000,00    |
| - poręczenie-Umowa 29-06-2017 r. w ramach spółek grupy | 500 000,00     | 500 000,00    |

17) W przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej – nie dotyczy

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane

- przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego – brak.

**18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowaw:**

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).

Wartość środków wynosi 0,00 zł.

## 2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego rachunku zysków i strat obejmują w szczególności:

- 1) **Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług**

| Przychody netto ze sprzedaży | Sprzedaż ogółem |            | W tym za granicę |          | W tym do państw UE |          |
|------------------------------|-----------------|------------|------------------|----------|--------------------|----------|
|                              | za rok          |            | za rok           |          | za rok             |          |
|                              | poprzedzający   | obrotowy   | poprzedzający    | obrotowy | poprzedzający      | obrotowy |
| <b>Wyrobów</b>               | 0,00            | 0,00       | 0,00             | 0,00     | 0,00               | 0,00     |
| <b>Usług</b>                 | 559 320,59      | 682 403,88 | 0,00             | 0,00     | 0,00               | 0,00     |
| <b>Towarów i materiałów</b>  | 0,00            | 0,00       | 0,00             | 0,00     | 0,00               | 0,00     |
| <b>Razem:</b>                | 559 320,59      | 682 403,88 | 0,00             | 0,00     | 0,00               | 0,00     |

- 2) **W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:**
- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych;

Nie dotyczy - jednostka sporządza skonsolidowany rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

**3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe - brak.**

**4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - brak.**

**5) Wysokość odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych:**

|                                         | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia  | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----------------------------------------|----------------------------------|--------------|--------------|--------------------------------|
| 1. Odpisy aktualizacyjne wartości akcji | 871 671,60                       | 9 892 533,83 | 420 429,42   | 10 343 776,01                  |
|                                         |                                  |              |              |                                |

**6) Informacje o przychodach i kosztach finansowych (suma z danych ze sprawozdań wchodzących do konsolidacji)**

| Stan na 31 grudnia 2018                             | Pożyczki i należności | Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu | Aktywa dostępne do sprzedaży | Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | Inne   | Razem      |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------------|--------|------------|
| <b>Przychody z tytułu odsetek, w tym:</b>           | 12 459                | 0                                       | 0                            | 0                                                    | 0      | 12 459     |
| według terminu zapłaty do 3 m-cy:                   | 12 459                | 0                                       | 0                            | 0                                                    | 0      | 12 459     |
| <b>Koszty z tytułu odsetek, w tym</b>               | 339 778               | 0                                       | 0                            | 0                                                    | 0      | 339 778    |
| Różnice kursowe                                     |                       | 0                                       | -                            | -                                                    | -      |            |
| Zysk/(strata) netto                                 | - 327 319             | 0                                       | 0                            | 0                                                    | 0      | -327 319   |
| Przychody z tytułu aktualizacji aktywów finansowych |                       | 13 435 763                              | -                            | -                                                    | -      | 13 435 763 |
| Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych          |                       | 2 196 497                               | -                            | -                                                    | -      | 2 196 497  |
| Dywidendy i udziały w zyskach                       | -                     |                                         | -                            | -                                                    | 56 862 | 56 862     |
| Inne                                                | -                     | 15 632 260                              | -                            | -                                                    | 56 862 | 15 361 803 |

Dane liczbowe zostały zaprezentowane w pełnych liczbach bez groszy.

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

Zaniechanie działalności nie wystąpiło i nie przewiduje się go w przyszłości.

**8) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – Poniżej zaprezentowano dane jednostki dominującej – ABS INVESTMENT S.A.**

| Lp. | Tytuł                                                            |     | Wartość       |
|-----|------------------------------------------------------------------|-----|---------------|
| 1.  | Wynik finansowy (zysk, strata brutto)                            | (-) | 13.785.448,71 |
| 2.  | Różnice pomiędzy zyskiem /stratą brutto a podstawą opodatkowania |     |               |
|     | <b>a/ przychody zmniejszające podstawę opodatkowania</b>         |     |               |
|     | - otrzymane dywidendy                                            | (-) | 41 693,60     |
|     | - przychody finansowe wycena akcji                               | (-) | 12 938 552,99 |
|     | - pożyczka PUP - umorzona                                        |     | 5 000,00      |
|     | <b>Razem:</b>                                                    | (-) | 12 985 246,59 |
|     | <b>b/ przychody zwiększające podstawę opodatkowania</b>          |     |               |
|     | - odsetki od pożyczek otrzymane w 2020 r.                        | (+) | 0,00          |
|     | <b>Razem:</b>                                                    | (+) | 0,00          |
|     | <b>c/ koszty niestanowiące kosztu uzyskania</b>                  |     |               |
|     | - paliwo do sam. NKUP                                            | (+) | 1 316,57      |
|     | - pozostałe usługi NKUP                                          | (+) | 13 089,18     |
|     | - usługi dot. samochodów NKUP                                    | (+) | 651,64        |
|     | - podatki i opłaty NKUP                                          |     | 49,38         |
|     | - odsetki NKUP                                                   | (+) | 0,57          |
|     | - odsetki od obligacji NKUP                                      | (+) | 116 701,37    |
|     | - składki ZUS od niewypłaconych umów na 31-12-2020               | (+) | 2 482,18      |
|     | - wynagrodzenia niewypłacone na 31-12-2020                       | (+) | 15 000,00     |
|     | - wynagrodzenia niewypłacone na 31-12-2020                       | (+) | 68,13         |
|     | <b>Razem:</b>                                                    | (+) | 149 359,02    |
|     | <b>d/ koszty zwiększające koszty uzyskania</b>                   |     |               |
|     | - rozwiązanie rezerwy na badanie bilansu 2019 r.                 | (-) | 6 765,00      |
|     | - wynagrodzenie wypłacone w 2020 r.                              | (-) | 15 000,00     |
|     | - wynagrodzenia wypłacone w 2020r.                               |     | 68,13         |
|     | - składki ZUS od wypłaconych umów w 2020                         |     | 2 482,18      |
|     | - odsetki od pożyczki zapłacone w 2020                           | (-) | 113 939,73    |
|     | <b>Razem:</b>                                                    | (-) | 138 255,04    |
| 3.  | Dochody wolne od podatku - dotacja                               | (-) | 0,00          |
|     |                                                                  |     | 0,00          |
| 4.  | Podstawa opodatkowania - zysk                                    | (-) | 811 306,10    |
| 5.  | Podatek dochodowy                                                |     | 0,00          |

**8a) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – Poniżej zaprezentowano dane jednostki zależnej - BBI**

| Lp. | Tytuł                                                            |     | Wartość      |
|-----|------------------------------------------------------------------|-----|--------------|
| 1.  | Wynik finansowy (zysk, strata brutto)                            | (-) | 1 196 648,64 |
| 2.  | Różnice pomiędzy zyskiem /stratą brutto a podstawą opodatkowania |     |              |
|     | a/ przychody zmniejszające podstawę opodatkowania                | (-) | 524 462,06   |
|     | b/ przychody zwiększające podstawę opodatkowania                 |     | 3 901,2      |
|     | c/ koszty niestanowiące kosztu uzyskania                         | (+) | 190 061,65   |
|     | d/ koszty zwiększające koszty uzyskania                          | (-) | 22 933,91    |
| 3.  | Dochody wolne od podatku - dotacja                               | (-) | 0,00         |
|     |                                                                  |     | 0,00         |
| 4.  | Podstawa opodatkowania                                           | (-) | 842 685,55   |
| 5   | Podatek dochodowy                                                |     | 160 110,00   |

**9) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;**

| Wyszczególnienie                                     | Koszty wytworzenia ogółem | W tym koszty finansowania |                 |
|------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------|
|                                                      |                           | odsetki                   | różnice kursowe |
| Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym | 0,00                      | 0,00                      | 0,00            |
| Środki trwale w budowie                              | 0,00                      | 0,00                      | 0,00            |

**10) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – brak.**

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

| Wyszczególnienie                                 | Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym) | Nakłady planowane na następny rok |
|--------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------|
| 1. Wartości niematerialne i prawne               | 0,00                                           | 0,00                              |
| 2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym: | 0,00                                           | 0,00                              |
| - na ochronę środowiska                          | 0,00                                           | 0,00                              |
| 3. Środki trwałe w budowie, w tym:               | 0,00                                           | 0,00                              |
| - na ochronę środowiska                          | 0,00                                           | 0,00                              |

**13) Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – brak.**

- 14) Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych – brak.

**3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny – brak takich pozycji.**

**4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny

**Struktura środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych (w zł)**

| Wyszczególnienie                                   | 2020                | 2019              |
|----------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
| Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych | 2 055 685,54        | 107 230,92        |
| Inne środki pieniężne                              | 0,00                | 0,00              |
| Inne aktywa pieniężne                              | 0,00                | 0,00              |
| <b>RAZEM</b>                                       | <b>2 055 685,54</b> | <b>168 297,41</b> |

**Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Do sporządzenia skonsolidowanego **rachunku przepływów pieniężnych** jednostka dominująca zastosowała metodę pośrednią stosując podział na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową, który przedstawia się następująco:

- do działalności operacyjnej grupy kapitałowej zalicza się transakcje i zdarzenia związane w działalnością operacyjną jako odrębne pozycje rachunku przepływów pieniężnych, a następnie ich zsumowaniu do kwoty przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej,
- do działalności inwestycyjnej spółki zalicza się zbycie wartości niematerialnych i prawnych, składników majątku trwałego,
- do działalności finansowej zalicza się głównie pozyskiwanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz ich zwrot i obsługę.

W innych korektach, w przepływach z działalności operacyjnej wykazano kompensaty związane ze sprzedażą akcji oraz spłatą pożyczki długoterminowej.

## 5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez grupę kapitałową oraz niektóre zagadnienia osobowe

- 1) Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez grupę kapitałową umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;
- 2) Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez grupę kapitałową na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;
- 3) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

| Wyszczególnienie                                                 | Przeciętne zatrudnienie w roku* |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| Pracownicy umysłowi                                              | 4,063                           |
| Pracownicy na stanowiskach robotniczych                          | -                               |
| Uczniowie                                                        | -                               |
| Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych | -                               |
| <b>Razem:</b>                                                    | <b>4,063</b>                    |

\* w przeliczeniu na pełne etaty

- 4) Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

| Członkowie organów | Stan na koniec roku       |                 |
|--------------------|---------------------------|-----------------|
|                    | wynagrodzenia obciążające |                 |
|                    | koszty                    | zysk (tantiemy) |
| Zarządzających     | 280 921,60                | 0               |
| Nadzorujących      | 0,00                      | 0               |
| Administrujących   | 0                         | 0               |

- 5) Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów – brak.
- 6) Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
  - a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach:
    - sprawozdanie jednostkowe za 2020 r. kwota należna 6.500,00 zł; sprawozdanie skonsolidowane za 2020 kwota należna 6.500,00 zł;
    - sprawozdanie jednostkowe za 2019 r. kwota należna 6.765,00 zł; sprawozdanie skonsolidowane za 2019 kwota należna 6.765,00 zł;
  - b) inne usługi atestacyjne,
  - c) usługi doradztwa podatkowego,
  - d) pozostałe usługi.

## **6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości**

- 1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;
- 2) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

Zarząd ABS Investment SA z siedzibą w Bielsku-Białej („Spółka”), w nawiązaniu do raportu bieżącego ESPI nr 2/2021 z dnia 15 stycznia 2021 r. informuje, iż w dniu 15 stycznia 2021r. zawarł z Kuźnica Centrum sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie cywilnoprawną umowę sprzedaży 2.820.000 akcji spółki zależnej - Beskidzkiego Biura Inwestycyjnego SA z siedzibą w Bielsku („BBI”), stanowiących 68,79% kapitału zakładowego BBI i uprawniających do 68,79% głosów na walnym zgromadzeniu BBI. Poniesiona strata na sprzedaży akcji wyniosła 2 379 232,70 zł.
- 3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny - brak.
- 4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

## **7. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji**

- 1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym (brak takich przedsięwzięć):
  - 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;
- 2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi: wyłączone w wyniku konsolidacji zgodnie z Ustawą o rachunkowości .
- 3) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których grupa kapitałowa posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy – nie wchodzących do konsolidacji

| LP | Nazwa spółki          | Siedziba                                                      | Przedmiot działalności                                                                | Udział % w kapitale zakładowym | Kapitał podstawowy |
|----|-----------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------|
| 1  | DJP INVEST SP. Z O.O. | UL. Andrzeja Frycza-Modrzewskiego 20;<br>43-300 BIELSKO-BIAŁA | POZOSTAŁE DORADZTWO W ZAKRESIE PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I ZARZĄDZANIA    | 44,03 %                        | 228 500,00 zł      |
| 2  | INVESTORIA            | Ul. Malwowa 30, 30-611 KRAKÓW                                 | POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA W ZAKRESIE TECHNOLOGII INFORMATYCZNYCH I KOMPUTEROWYCH | 33,70 %                        | 23 750,00          |
| 3  | INBOOK SA             | Ul. Walentego Roździeńskiego 11, 41-308 DĄBROWA GÓRNICZA      | SPRZEDAŻ DETALICZNA PROWADZONA PRZEZ DOMY SPRZEDAŻY WYSYŁKOWEJ LUB INTERNET           | 29,82 %                        | 679 783,00         |
| 4  | ONSMD Sp. z o.o.      | Ul. Warszawska 153. 43-300 Bielsko Biała                      | KUPNO I SPRZEDAŻ NIERUCHOMOŚCI NA WŁASNY RACHUNEK                                     | 46,67 %                        | 93 750,00          |

|   |                                   |                                                               |                                                                              |         |              |
|---|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------|
| 5 | CAHELIO Sp. z o.o.                | Ul. Andrzeja Frycza Modrzejewskiego 20 , 43-300 Bielsko-Biała | DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z ORPOGRAMOWANIEM                                       | 43,16 % | 84 000,00    |
| 6 | OUTDOORZY S.A.                    | Ul. Piekarska 197 , 43-300 BIELSKO- BIAŁA                     | SPRZEDAŻ DETALICZNA PROWADZONA PRZEZ DOMEY SPRZEDAŻY WYSYŁKOWEJ LUB INTERNET | 27,97 % | 1 050 000,00 |
| 7 | SURFLAND SYSTEMY KOMPUTEROWE S.A. | Ul. Borowska 282 B, 50-556 Wrocław                            | POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA W ZAKRESIE TECHNOLOGII INFORMATYCZNYCH        | 20,55 % | 4 127 366,00 |

**4) Informacje o podmiotach wchodzących do konsolidacji :**

a) nazwie i siedzibie jednostki spółki które wchodzi spółka jako jednostka zależna do konsolidacji , oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

**Konsolidacji podlega:**

- Beskidzkie Biuro Consultingowe Sp. z o.o. (jako spółka pośrednio zależna) .** Beskidzkie Biuro Inwestycyjne S.A. posiada 100 % udziałów w kapitale Spółki BBC Sp. z o.o. zależnej, zostało to opisane we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego . Tym samym została sporządzone sprawozdanie skonsolidowane niższego szczebla.  
Adres: 43-300 Bielsko-Biała; ul. Andrzeja Frycza-Modrzejewskiego 20  
NIP: 5472199313 Regon: 369894678, KRS: 0000726386
- Beskidzkie Biuro Inwestycyjne S.A. (spółka dominująca 100% wobec Beskidzkie Biuro Consultingowe Sp. z o.o. ).** Udział w kapitale zakładowym spółki dominującej wobec Beskidzkiego Biura Inwestycyjnego S.A - to 68,79 % . Konsolidacja sporządzona metodą pełną ze stosownymi wyłączeniami konsolidacyjnymi.

Adres: 43-300 Bielsko-Biała; ul. Andrzeja Frycza-Modrzejewskiego 20

Skonsolidowany wynik netto BBI SA za 2020 r. - to kwota 1 074 599,64 zł  
 Suma bilansowa skonsolidowanego bilansu BBI SA za 2020 r. – to kwota 5 345 550,45zł  
 Skonsolidowany kapitał własny BBI SA za 2020 r. – to kwota 4 698 095,53 zł

## **8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło – niedotyczy**

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

- 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
  - a) 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 ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;
- 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
  - a) 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.

## **9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności**

W 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 grupę kapitałową działań mających na celu eliminację niepewności.

W związku z zaistniałą sytuacją jaka panuje na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego związaną z ogłoszoną światową pandemią koronawirusa – istnieje ryzyko zagrożenia kontynuowania przez grupę kapitałową działalności w okresach następnych. Na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego trudno oszacować realne ryzyko ekonomiczne z tym związane.

## **10. Pozostałe informacje i objaśnienia**

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy grupy kapitałowej.

Powyższe informacje zawierają dane łączne grupy kapitałowej w 2020 r.

Zarząd ABS Investment SA z siedzibą w Bielsku-Białej („Spółka”), w nawiązaniu do raportu bieżącego ESPI nr 2/2021 z dnia 15 stycznia 2021 r. informuje, iż w dniu 15 stycznia 2021r. zawarł z Kuźnica Centrum sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie cywilnoprawną umowę sprzedaży 2.820.000 akcji spółki zależnej - Beskidzkiego Biura Inwestycyjnego SA z siedzibą w Bielsku („BBI”), stanowiących 68,79% kapitału zakładowego BBI i uprawniających do 68,79% głosów na walnym zgromadzeniu BBI. Grupa kapitałowa została rozwiązana.

W ocenie Zarządu COVID 19 nie wywarł istotnego wpływu na wyniki finansowe 2020 r. Kierownictwo zdaje sobie sprawę, że COVID-19 należy traktować jako zdarzenie dostatecznie istotne z punktu widzenia osiąganych wyników finansowych, płynności finansowej oraz sytuacji finansowej Spółki i stanowi istotny czynnik ryzyka w przyszłości, w związku z czym cały czas monitoruje wpływ pandemii na sytuację finansową Spółki oraz sytuację na rynkach finansowych.

Spółka działa na rynku kapitałowym, na którym koniunktura jest ściśle związana z sytuacją gospodarczą, prawną i polityczną dotyczącą spółki będącej przedmiotem inwestycji Emitenta, sektora, bądź branży w której działa, państwa, a nawet całego świata.

Pogorszenie sytuacji na rynku kapitałowym, może być przyczyną obniżenia poziomu wyceny spółek, w które Spółka inwestuje, co mogłoby negatywnie wpłynąć na jej sytuację finansową.

Niniejsze ryzyko dotyczy zarówno cykli koniunkturalnych, jak również zdarzeń losowych. Obecnie takim zdarzeniem losowym mającym bardzo duży wpływ na sytuację na rynkach kapitałowych w Polsce i na świecie jest pandemia koronawirusa SARS-CoV-2 powodującego chorobę COVID-19. Szerzenie się tego koronawirusa ma znaczący wpływ na wycenę indeksów giełdowych zarówno giełd zagranicznych jak i Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A..

Zarząd obecnie nie jest w stanie wskazać, jak znaczący wpływ niniejsza sytuacja będzie miała na sytuację Spółki. Niemniej jednak podejmuje działania mające na celu w możliwym zakresie ograniczenie negatywnych skutków gospodarczych i finansowych tej pandemii na działalność Spółki.

Inwestycje prowadzone w alternatywnym systemie obrotu cechują się znacznie większym ryzykiem niż inwestycje w papiery skarbowe, jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych czy inwestycje w papiery wartościowe notowane na rynku podstawowym.

Ceny akcji notowanych w alternatywnym systemie obrotu, zależą od wzajemnych relacji pomiędzy popytem i podażą. Elementy te wynikają przede wszystkim z osiąganych przez Spółkę wyników finansowych, sytuacji makroekonomicznej, politycznej oraz innych czynników. Należy zaznaczyć, iż wiele czynników wywierających bezpośredni wpływ na ceny papierów wartościowych, są niezależne od sytuacji i działań Spółki.

Jednocześnie papiery wartościowe notowane w alternatywnym systemie obrotu podlegają znaczącym wahaniom cen oraz cechują się mniejszą płynnością w stosunku do papierów wartościowych notowanych na rynku podstawowym.

Tym samym mogą występować trudności w sprzedaży dużej ilości akcji w krótkim okresie, co może powodować dodatkowo znaczne obniżenie cen akcji będących przedmiotem obrotu, a nawet czasami brak możliwości ich sprzedaży.

Istnieje ryzyko, iż osoba nabywająca akcje, nie będzie mogła ich zbyć w dowolnym, wybranym przez siebie terminie lub ilości oraz po satysfakcjonującej cenie inwestycyjnej.

Istnieje również ryzyko, że na skutek szeregu czynników, cena akcji będzie niższa niż ich cena emisyjna. Na tą sytuację mogą mieć wpływ w szczególności:

- pogorszenie sytuacji na rynku,
- zmiany wyników operacyjnych Emitenta,
- poziom inflacji,
- zmiany czynników ekonomicznych krajowych i międzynarodowych,
- sytuacja na światowych rynkach kapitałowych.

**Bielsko-Biała 01.04.2021 r.**