

ABS Investment SA

RAPORT ROCZNY JEDNOSTKOWY
ZA ROK 2020



I. LIST ZARZĄDU OBJAŚNIAJĄCY SYTUACJĘ SPÓŁKI

Szanowni Państwo,

Serdecznie zapraszam do zapoznania się z raportem dotyczącym działalności naszej spółki w roku 2020.

Rok 2020 okazał się najbardziej niezwykły, interesujący i dynamiczny w całej historii ABS! I to wcale nie za sprawą pandemii, która pojawiała się w Polsce w marcu, ale rekordowych wyników i niesamowitej kumulacji zdarzeń w spółkach portfelowych. Okazało się, że spółki z portfela ABS są nie tylko odporne na zawieruchę spowodowaną pandemią, ale również potrafią na niej skorzystać. Wywołało to istotny wzrost ich wartości rynkowej.

W 2020 r po raz pierwszy udało się wypracować wynik powyżej **10 mln zł** – odpowiednio **13,78 mln zł** zysku brutto i **11,18 mln zł** zysku netto. Różnica w porównaniu z wynikiem zaprezentowanym w raporcie kwartalnym wynika z utworzenia odpisów na niektóre, już częściowo wcześniej odpisane, pozycje inwestycyjne i stąd wynik jest niższy o ponad 400 tys zł. Po raz pierwszy również strumień przychodów ze sprzedaży aktywów przekroczył **4,45 mln zł**.

Z wielu istotnych zdarzeń z 2020 roku chciałbym wymienić trzy, który były moim zdaniem najistotniejsze, a wręcz przełomowe:

- zamknięcie po kilku latach pozycji inwestycyjnej w spółce Orion Investment S.A. (wysoka stopa zwrotu i około 2,5 mln zł uwolnionych środków w ramach grupy kapitałowej ABS),
- rozpoczęcie zmiany przedmiotu działalności w Inbook S.A. (obecnie Medicoforma Biotech S.A.) - znaczny wzrost wartości posiadanej przez ABS pozycji inwestycyjnej,
- podpisanie planu połączenia pomiędzy spółką portfelową Surfland Systemy Komputerowe S.A. z VR Factory Games spółka z o.o.

Niemniej istotny jest fakt, że ABS był w stanie skumulować tyle środków, żeby w 2021 roku spłacić wszystkie zobowiązania oprocentowane i realizować reinwestycje w oparciu o środki własne. Niestety bycie Alternatywną Spółką Inwestycyjną powoduje pewnego rodzaju wykluczenie z systemu bankowego. Praktycznie nie istnieją produkty kredytowe dla takich podmiotów, a i samo założenie rachunku bankowego jest nie lada wyzwaniem. Nastąpiły również istotne zmiany w przepisach dotyczących emisji obligacji i dlatego również z tej formy pozyskiwania środków zamierzam zrezygnować.



W lutym 2021 roku minęło 10 lat od debiutu ABS na Newconnect. Od tylu też lat zarządzam tą firmą. Wyniki uzyskane w 2020 roku są najznakomitszym prezentem z okazji zacnego jubileuszu.

Serdecznie zapraszam do lektury raportu rocznego.

Sławomir Jarosz
Prezes Zarządu

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

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
	PLN		EUR ¹	
Przychody netto ze sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	432 946,17	439 489,60	96 765,95	102 164,12
Zysk (strata) ze sprzedaży	-432 946,17	-439 489,60	-96 765,95	-102 164,12
Pozostałe przychody operacyjne	66 441,48	60,28	14 850,05	14,01
Pozostałe koszty operacyjne	0,54	18 490,22	0,12	4 298,25
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-366 505,23	-457 919,54	-81 916,02	-106 448,36
Przychody finansowe	14 498 617,16	867 079,04	3 240 523,93	201 561,91
Koszty finansowe	346 663,22	1 676 026,95	77 481,21	389 610,62
Zysk (strata) brutto	13 785 448,71	-1 266 867,45	3 081 126,70	-294 497,06
Zysk (strata) netto	11 178 868,71	-1 394 162,45	2 498 541,15	-324 088,16
Aktywa trwałe	519 624,02	6 136 124,76	112 599,47	1 440 912,24
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	162 265,02	5 130 571,76	35 161,87	1 204 783,79
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	357 359,00	1 005 553,00	77 437,59	236 128,45
Aktywa obrotowe	30 118 631,17	12 041 597,62	6 526 530,11	2 827 661,76

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

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

Zapasy	260 837,50	0,00	56 521,95	0,00
Należności krótkoterminowe	1 033 836,32	912 648,10	224 026,25	214 312,11
Inwestycje krótkoterminowe	28 823 957,35	11 124 351,69	6 245 981,92	2 612 269,98
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	4 597,83	0,00	1 079,68
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	470 667,73	468 999,88	101 990,93	110 132,65
Aktywa razem	31 108 922,92	18 646 722,26	6 741 120,51	4 378 706,65
Kapitał (fundusz) własny	23 695 955,33	12 517 086,62	5 134 774,06	2 939 318,22
Kapitał (fundusz) podstawowy	8 000 000,00	8 000 000,00	1 733 552,92	1 878 595,75
Kapitał (fundusz) zapasowy	15 222 830,90	15 222 830,90	3 298 697,86	3 574 693,18
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	4 531 610,17	4 531 610,17	981 973,25	1 064 132,95
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-15 237 354,45	-13 843 192,00	-3 301 845,03	-3 250 720,21
Zysk (strata) netto	11 178 868,71	-1 394 162,45	2 422 395,06	-327 383,46
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 412 967,59	6 129 635,64	1 606 346,45	1 439 388,43
Rezerwy na zobowiązania	2 655 358,00	698 543,00	575 400,45	164 034,99
Zobowiązania długoterminowe	0,00	4 148 109,59	0,00	974 077,63
Zobowiązania krótkoterminowe	4 757 609,59	1 282 983,05	1 030 946,00	301 275,81
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	31 108 922,92	18 646 722,26	6 741 120,51	4 378 706,65

III. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

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

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

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

Bielsko-Biała, dn. 1 kwietnia 2021 r.

OŚWIADCZENIE

Działając w imieniu Spółki ABS Investment SA z siedzibą w Bielsku-Białej oświadczam, że wedle mojej najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za 2020 rok obrotowy i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz jego wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Sławomir Jarosz
Prezes Zarządu

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

Bielsko-Biała, dn. 1 kwietnia 2021 r.

OŚWIADCZENIE

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

Sławomir Jarosz
Prezes Zarządu

VI. WPŁYW PANDEMII KORONAWIRUSA NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA

Działalność operacyjna Spółki prowadzona jest obecnie bez zakłóceń, pomimo wdrożenia zasady pracy zdalnej i zobowiązaniu wszystkich współpracowników do ograniczenia bezpośrednich kontaktów z innymi osobami do niezbędnego minimum. Dotychczas nie wystąpiły również żadne istotne zakłócenia w relacjach ze spółkami portfelowymi. Obserwujemy również bardzo pozytywny wpływ na wartość portfela. Wartość ta jest bowiem dużo wyższa niż przed pandemią, na co może mieć wpływ również zwiększona ilość inwestorów na rynku kapitałowym. W portfelu dominują spółki o regionalnym i krajowym obszarze działania. Na bieżąco monitorujemy doniesienia medialne oraz zamierzamy stosować się do wszystkich wydanych oficjalnie zaleceń. W związku z tym, że sytuacja jest niezwykle dynamiczna w naszej opinii nie jest obecnie możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu pandemii na przyszłą sytuację finansową Spółki.

VII. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI ZA ROK OBROTOWY 2020

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

VIII. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY 2020

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

IX. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY 2020 (XML)

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

X. SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2020

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

XI. SPRAWOZDANIE ZE STOSOWANIA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO „DOBRE PRAKTYKI SPÓŁEK NOTOWANYCH NA NEWCONNECT”

Sprawozdanie ze stosowania zasad ładu korporacyjnego znajduje się w osobnym pliku, załączonym do niniejszego raportu.