

ABS Investment ASI SA

RAPORT KWARTALNY

IV KWARTAŁ 2021 R.
od 1 października do 31 grudnia 2021 r.



Bielsko-Biała, dnia 11 lutego 2022 r.

Raport za IV kwartał 2021 roku został sporządzony zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (j.t. Dz.U. z 2009 r., nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) oraz w oparciu o Załącznik Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”

Spis treści

I. WSTĘP / PODSUMOWANIE KWARTAŁU	3
II. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE	4
III. AKCJONARIAT	5
IV. WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM.....	6
Beskidzkie Biuro Consultingowe Spółka z o.o.....	7
DJP Invest Spółka z o.o.....	7
V. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH	8
VI. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJACE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	8
Beskidzkie Biuro Consultingowe Spółka z o.o.....	8
DJP Invest Spółka z o.o.....	9
VII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	11
VIII. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE BILANS, RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT, ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ORAZ RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	12
IX. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE	23
X. SKŁAD PORTFELA INWESTYCYJNEGO	26
XI. AKTYWNOŚĆ W OBSZARZE RAPORTOWANIA.....	27
XII. PŁYNNOŚĆ AKCJI	28
XIII. PROGNOZY FINANSOWE.....	29
XIV. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH WPROWADZONYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	29
XV. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	29
XVI. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	29
XVII. DANE KONTAKTOWE	37

I. WSTĘP / PODSUMOWANIE KWARTAŁU

Szanowni Państwo!

IV kwartał 2021 r. nie przyniósł poprawy koniunktury na rynku małych spółek, a wręcz przeciwnie. W dalszym ciągu skupialiśmy się na istotnych procesach zachodzących w spółkach portfelowych. Nastąpiło połączenie **Mode S.A.**, z **Sygnis S.A.**, a na początku tego roku **Instytutu Szkoleń i Analiz Gospodarczych S.A.** z **Yellow Boson S.A.** Dokonaliśmy również kilku nowych inwestycji. Najistotniejsze dla wartości portfela było przekroczenie 5% w głosach w **Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.** notowanej na rynku głównym GPW. W kolejnej spółce portfelowej **airQ2 spółka z o.o.** zarejestrowało się podwyższenie kapitału zakładowego z ostatniej rundy finansowania. W minionym kwartale spółka portfelowa **Beskidzkie Biuro Consultingowe spółka z o.o.** pozyskała kolejnych klientów i umocniła się w pozycji lidera w ilości obsługiwanych podmiotów w zakresie autoryzowanego doradztwa na rynku NewConnect. Począwszy od tego kwartału postanowiłem zmienić prezentację portfela ABS tak, żeby była adekwatna do sprawozdania ASI składanego do KNF.



W IV kwartale dokonałem również selekcji nowych projektów inwestycyjnych. W 2022 roku w portfelu powinny się pojawić całkiem nowe pozycje inwestycyjne.

W dalszym ciągu na rynku małych spółek koniunktura była słaba. ABS zamyka ten kwartał stratą netto na poziomie **-2,3 mln zł**, transakcyjnie został wygenerowany dodatni wynik na poziomie **0,16 mln zł**.

Wszystkie spółki portfelowe odbyły Zwyczajne Walne Zgromadzenia. Trzy z nich uchwaliły wypłatę dywidendy. Oznacza to wpływy dla ABS na poziomie ok **120 tys. zł**. Łączne przychody ze sprzedaży akcji oraz z uzyskanych dywidend od początku roku przekroczyły **8,6 mln zł**. Wartość aktywów wyniosła **16,9 mln zł** w tym środki pieniężne **0,84 mln zł**.

Zapraszam do lektury raportu!

*Sławomir Jarosz
Prezes Zarządu*

Bielsko-Biała, dnia 11 lutego 2022 r.

II. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

Nazwa (firma)	ABS Investment Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna
Kraj siedziby	Polska
Adres	ul. A. Frycza-Modrzewskiego 20, 43-300 Bielsko-Biała
NIP	5472032240
REGON	240186711
KRS	0000368693
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał zakładowy	8.000.000,00 zł w całości opłacony
Ticker	AIN
ISIN	PLABSIN00012
Liczba serii	cztery (A-D)
Kapitalizacja (na koniec IVQ21)	9.760.000,00 zł
Telefon	+48 33 822 14 10
Poczta e-mail	info@absinvestment.pl
Adres strony internetowej	www.absinvestment.pl

ZARZĄD

Zgodnie z §16 Statutu Spółki Emitenta Zarząd Spółki składa się z 1 do 3 członków powoływanych i odwoływanych przez Radę Nadzorczą na okres 5-letniej kadencji, chyba że uchwała o powołaniu Członków Zarządu stanowi inaczej.

W skład obecnego Zarządu wchodzi:

Sławomir Jarosz Prezes Zarządu

RADA NADZORCZA

Zgodnie z §21 Statutu Spółki Emitenta, Rada Nadzorcza składa się z 5 lub 7 Członków powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie na okres 5-letniej kadencji, chyba że uchwała o ich powołaniu stanowi inaczej. Kadencja poszczególnych Członków Rady Nadzorczej nie musi być równa.

Skład Rady Nadzorczej na koniec IV kwartału 2021 roku kształtował się następująco:

Marcin Gąsiorek	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Michał Więzik	Członek Rady Nadzorczej
Maciej Dudek	Członek Rady Nadzorczej
Przemysław Psikuta	Członek Rady Nadzorczej
Bartłomiej Wilusz	Członek Rady Nadzorczej

III. AKCJONARIAT

Na dzień 31 grudnia 2021 roku kapitał zakładowy Emitenta wynosił **8.000.000,00 zł** i dzielił się na **8.000.000 akcji** zwykłych na okaziciela, o wartości nominalnej **1,00 zł**, w tym:

500.000	akcji serii A
2.000.000	akcji serii B
2.400.000	akcji serii C
3.100.000	akcji serii D

Wszystkie akcje Emitenta, tj. serii A, B, C i D są notowane na rynku NewConnect.

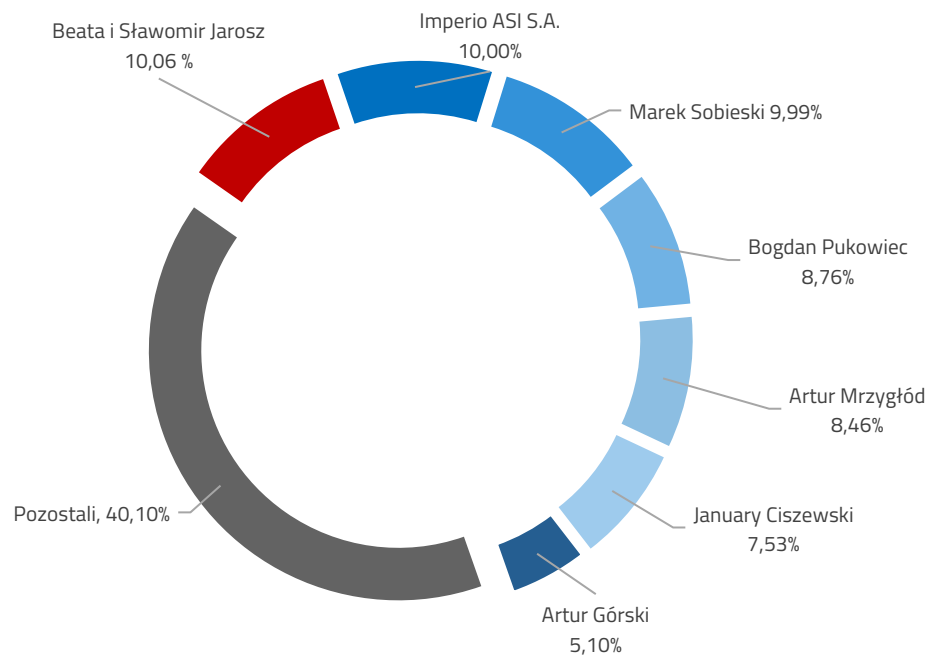
Na dzień przekazania raportu – 11 lutego 2022 r. struktura akcjonariatu Emitenta z uwzględnieniem akcjonariuszy posiadających powyżej 5% w kapitale zakładowym, na podstawie zawiadomień w trybie art. 69 ustawy o ofercie, przedstawia się następująco:

AKCJONARIUSZ	ILOŚĆ AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM	ILOŚĆ GŁOSÓW	UDZIAŁ W GŁOSACH
BEATA I SŁAWOMIR JAROSZ ¹	805.000	10,06%	805.000	10,06%
IMPERIO ASI S.A.	800.000	10,00 %	800.000	10,00 %
MAREK SOBIESKI	799.974	9,99%	799.974	9,99%
BOGDAN PUKOWIEC ²	700.400	8,76%	700.400	8,76%
ARTUR MRZYGŁÓD	676.452	8,46%	676.452	8,46%
JANUARY CISZEWSKI	602.244	7,53%	602.244	7,53%
ARTUR GÓRSKI	408.000	5,10%	408.000	5,10%

TABELA 1: STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA OPRACOWANA NA PODSTAWIE ZAWIADOMIEŃ W TRYBIE ART. 69 USTAWY O OFERCIE.

¹ Na podstawie zawiadomień z art. 69 ustawy o ofercie, a także art. 160 ustawy o obrocie (obecnie art. 19 ust. 1 MAR) – na wniosek akcjonariusza

² Na podstawie zawiadomień z art. 69 ustawy o ofercie, a także art. 160 ustawy o obrocie (obecnie art. 19 ust. 1 MAR) – na wniosek akcjonariusza

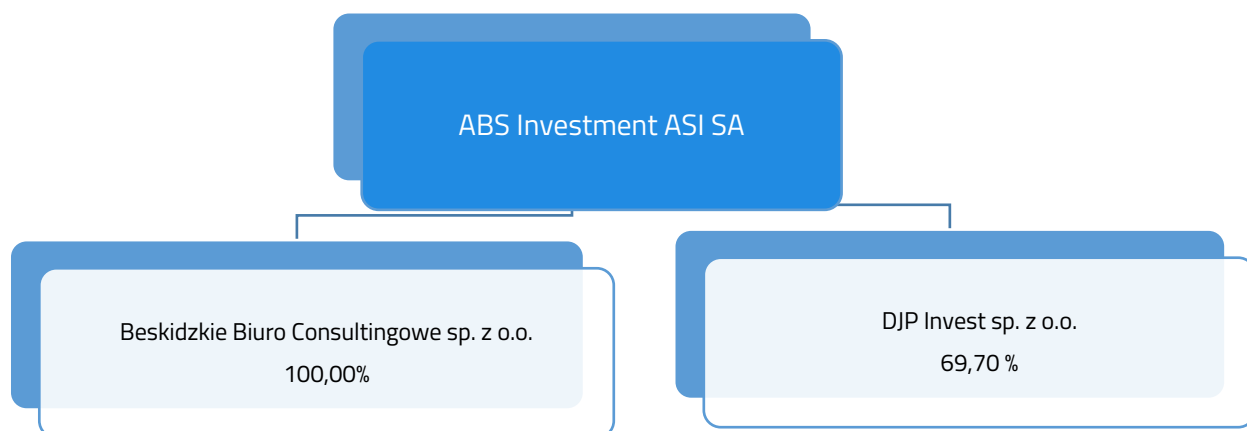


WYKRES 1: GRAFICZNA STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA

W IV kwartale nie nastąpiły zmiany w akcjonariacie. Aktualnie uwidocznionych jest 5 akcjonariuszy w przedziale 5-10% i dwóch z pakietem co najmniej 10%.

IV. WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Emitent tworzył Grupę Kapitałową z Beskidzkim Biurem Consultingowym sp. z o.o., w której posiadał 100% udziałów oraz z DJP Invest sp. z o.o., w której posiadał 69,7% udziałów. Konsolidacją nie zostały objęte wyniki tychże firm.



PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁKACH ZALEŻNYCH

Beskidzkie Biuro Consultingowe Spółka z o.o.

Nazwa (firma)	Beskidzkie Biuro Consultingowe Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kraj siedziby	Polska
Adres	ul. A. Frycza-Modrzewskiego 20, 43-300 Bielsko-Biała
NIP	5472199313
REGON	369894678
KRS	0000726386
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał zakładowy	515.000,00 zł
Data rejestracji	5 kwietnia 2018 r.
Telefon	+48 33 816 92 26
Poczta e-mail	bbc@bbc-polska.com
Adres strony internetowej	www.bbc-polska.com

ZARZĄD

Zgodnie z §10 Umowy spółki Zarząd spółki składa się z 1 do 3 członków powoływanych i odwoływanych przez Zgromadzenie Wspólników na okres 5-letniej kadencji.

W skład Zarządu na dzień 31 grudnia 2021 r. wchodził:

Michał Damek Prezes Zarządu

PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Przedmiotem działalności spółki jest świadczenie usług ekonomiczno-finansowych i obsługa consultingowa o charakterze B2B. Spółka jest Autoryzowanym Doradcą rynku NewConnect i Catalyst, z bieżącą obsługą świadczoną na rzecz kilkudziesięciu podmiotów z rynku publicznego.

DJP Invest Spółka z o.o.

Nazwa (firma)	DJP Invest Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kraj siedziby	Polska
Adres	ul. A. Frycza-Modrzewskiego 20, 43-300 Bielsko-Biała
NIP	9372448440
REGON	240060341
KRS	0000503022
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał zakładowy	228.500,00 zł



Data rejestracji 20 marca 2014 r.

Telefon +48 33 816 92 26

Pocztą e-mail biuro@djpinvest.pl

Adres strony internetowej www.djpinvest.pl

ZARZĄD

Zgodnie z §8 Umowy spółki Zarząd spółki składa się z 1 do 3 członków powoływanych i odwoływanych przez Zgromadzenie Wspólników na okres 5-letniej kadencji.

W skład Zarządu na dzień 31 grudnia 2021 r. wchodził:

Sławomir Jarosz Prezes Zarządu

PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Przedmiotem działalności spółki jest świadczenie usług doradczych oraz działalność handlowa.

V. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH

Przyczyny dla niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych zostały szczegółowo opisane w punkcie XVI „Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości”.

VI. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Beskidzkie Biuro Consultingowe Spółka z o.o.

BILANS	31-12-2021	31-12-2020
A. Aktywa trwałe	2 381 121,10	2 527 692,90
I. Wartości niematerialne i prawne	2 377 080,50	2 521 877,30
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0	0
III. Należności długoterminowe	4 040,60	4 040,60
IV. Inwestycje długoterminowe	0	0
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 775,00
B. Aktywa obrotowe	583 119,62	483 487,43
I. Zapasy	0	0
II. Należności krótkoterminowe	162 206,69	303 347,80
III. Inwestycje krótkoterminowe	418 678,97	178 909,92
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 233,96	1 229,71

RAZEM AKTYWA		2 964 240,72	3 011 180,33
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 647 630,91	2 650 200,94
I.	Kapitał podstawowy	515 000,00	515 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	2 427 700,00	2 427 700,00
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-292 499,06	-243 229,07
VI.	Zysk (strata) netto	-2 570,03	-49 269,99
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	316 609,81	360 979,39
I.	Rezerwy na zobowiązania	0	0
II.	Zobowiązania długoterminowe	199 573,37	200 463,32
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	117 036,44	160 516,07
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
RAZEM PASYWA		2 964 240,72	3 011 180,33

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		01.10.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 31.12.2021	01.10.2020- 31.12.2020	01-01-2020- 31-12-2020
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	246 111,11	793 277,37	171 448,47	688 403,88
B	Koszty działalności operacyjnej	167 361,20	644 026,57	157 041,21	568 897,72
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	78 749,91	149 250,80	14 407,26	119 506,16
D	Pozostałe przychody operacyjne	0	22 500,00	0,15	15 902,89
E	Pozostałe koszty operacyjne	36 199,20	144 796,80	36 199,50	144 799,08
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	42 550,71	26 954,00	-21 792,09	-9 390,03
G	Przychody finansowe	0	0	0	0
H	Koszty finansowe	2 686,72	13 250,03	2 741,44	18 669,96
I	Zysk / strata brutto (I+/-J)	39 863,99	13 703,97	-24 533,53	-28 059,99
J	Podatek dochodowy	7 514,00	16 274,00	2 670,00	21 210,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku	0	0	0	0
L	Zysk / strata netto (I-J-K)	32 349,99	-2 570,03	-27 202,53	-49 269,99

DJP Invest Spółka z o.o.

BILANS		31-12-2021	31-12-2020
A.	Aktywa trwałe	0	0
I.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0	0
III.	Należności długoterminowe	0	0
IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0

B.	Aktywa obrotowe	1 142 015,36	1 433 988,65
I.	Zapasy	99 058,05	191,84
II.	Należności krótkoterminowe	446 802,00	845 881,13
III.	Inwestycje krótkoterminowe	593 995,71	587 800,68
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 159,60	115,00
	RAZEM AKTYWA	1 142 015,36	1 433 988,65
A.	Kapitał (fundusz) własny	396 510,91	493 956,20
I.	Kapitał podstawowy	228 500,00	228 500,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	3 110 874,94	3 110 874,94
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 845 418,74	-3 630 954,25
VI.	Zysk (strata) netto	-97 445,29	785 535,51
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	745 504,45	940 032,45
I.	Rezerwy na zobowiązania	0	0
II.	Zobowiązania długoterminowe	0	0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	985 504,45	940 032,45
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
	RAZEM PASYWA	1 142 015,36	1 433 988,65

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		01.10.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 31.12.2021	01.10.2020- 30.09.2020	01-01-2020- 31-12-2020
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	1 500,00	83 906,48	1 500,00	99 675,00
B	Koszty działalności operacyjnej	33 525,52	141 299,54	16 939,67	68 632,93
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	-32 025,52	-57 393,06	-15 439,67	31 042,07
D	Pozostałe przychody operacyjne	0	368,30	0	3 272,58
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0	0	1,15
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	-32 025,52	-57 024,76	-15 439,67	34 313,50
G	Przychody finansowe	0,50	0,50	0	1 562 558,02
H	Koszty finansowe	7 539,91	40 421,03	0	811 336,01
I	Zysk / strata brutto (I+/-J)	-39 564,93	-97 445,29	-15 439,67	785 535,51
J	Podatek dochodowy	0	0	0	0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku	0	0	0	0
L	Zysk / strata netto (I-J-K)	-39 564,93	-97 445,29	-15 439,67	785 535,51

VII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd Spółki ABS Investment ASI SA przedstawia raport za IV kwartał 2021 roku, tj. za okres od 1 października 2021 do 31 grudnia 2021 r., na który składa się:

- sprawozdanie finansowe zamykające się **stratą netto** w IV kwartale 2021 roku w wysokości
- **2.352.986,25 zł.**

Jednocześnie Zarząd ABS Investment ASI SA z siedzibą w Bielsku-Białej oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy Zarządu, informacje za prezentowany w niniejszym raporcie okres sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i innymi przepisami obowiązującymi Emitenta, a także odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową ABS Investment ASI SA oraz jej wyniki finansowe.

Sławomir Jarosz
Prezes Zarządu

Bielsko-Biała, dnia 11 lutego 2022 r.

VIII. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE BILANS, RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT, ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ORAZ RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Przy wszystkich danych finansowych zawartych w raporcie kwartalnym prezentuje się dane porównywalne za analogiczny kwartał poprzedniego roku obrotowego i dane finansowe narastająco w danym roku obrotowym oraz w roku poprzednim.

BILANS - AKTYWA	31-12-2021	31-12-2020
Aktywa razem	16 905 243,28	31 108 922,92
A. Aktywa trwałe	4 080 180,24	519 624,02
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
D. środki transportu	0,00	0,00
E. inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	3 848 674,24	162 265,02
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00

3. Długoterminowe aktywa finansowe	3 848 674,24	162 265,02
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	3 848 674,24	162 265,02
1. – udziały lub akcje	3 848 674,24	162 265,02
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	231 506,00	357 359,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	231 506,00	357 359,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	12 353 840,82	30 118 631,17
I. Zapasy	42 606,50	260 837,50
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	42 606,50	260 837,50
II. Należności krótkoterminowe	657 705,94	1 033 836,32
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00

2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	657 705,94	1 033 836,32
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 066,28	10 416,00
1. – do 12 miesięcy	11 066,28	10 416,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
C. inne	646 639,66	1 023 420,32
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	11 649 555,68	28 823 957,35
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 649 555,68	28 823 957,35
A. w jednostkach powiązanych	0,00	13 256 350,00
1. – udziały lub akcje	0,00	13 256 350,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	10 805 447,71	14 414 474,56
1. – udziały lub akcje	10 607 638,22	14 260 523,97
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	156 227,40	112 368,50
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	41 582,09	41 582,09
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	844 107,97	1 153 132,79
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	844 107,97	1 153 132,79
2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00

2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 972,70	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	471 222,22	470 667,73

TABELA 2: BILANS – AKTYWA (w złotych)

BILANS - PASYWA	31-12-2021	31-12-2020
Pasywa razem	16 905 243,28	31 108 922,92
A. Kapitał (fundusz) własny	14 771 198,97	23 695 955,33
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	8 000 000,00	8 000 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	15 222 830,90	15 222 830,90
1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 592 004,00	2 592 004,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
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
2. – na udziały (akcje) własne	2 000 000,00	2 000 000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 058 485,74	-15 237 354,45
VI. Zysk (strata) netto	-8 924 756,36	11 178 868,71
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 134 044,31	7 412 967,59
I. Rezerwy na zobowiązania	898 628,00	2 655 358,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	888 628,00	2 642 358,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. – długoterminowa	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	10 000,00	13 000,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	10 000,00	13 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00

2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 183 430,88	4 757 609,59
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 183 430,88	4 757 609,59
A. kredyty i pożyczki	700 000,00	2 117 304,11
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	2 000 000,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 763,12	1 229,97
1. – do 12 miesięcy	1 763,12	1 229,97
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	19 206,91	10 780,80
H. z tytułu wynagrodzeń	1 638,07	16 808,93
I. inne	460 822,78	611 485,78
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00

IV. Rozliczenia międzyokresowe	51 985,43	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	51 985,43	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	51 985,43	0,00

TABELA 3: BILANS – PASYWA (w złotych)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	IV kwartał 2021	31-12-2021	IV kwartał 2020	31-12-2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	160 017,51	564 886,35	142 207,48	432 946,17
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	1 352,61	5 021,22	952,80	5 064,14
III. Usługi obce	50 157,43	120 481,15	73 382,18	152 756,27
IV. Podatki i opłaty, w tym:	311,16	16 833,15	944,84	4 816,22
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	94 444,19	388 242,16	63 204,39	252 817,56
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	9 660,99	28 826,68	3 723,27	14 893,08
1. – emerytalne	4 825,76	12 690,97	1 776,75	7 107,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	1 390,86	0,00	2 598,90
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-160 017,51	-564 886,35	-142 207,48	-432 946,17
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	150,00	66 441,48
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	150,00	66 441,48
E. Pozostałe koszty operacyjne	500,00	500,00	0,00	0,54

I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	500,00	500,00	0,00	0,54
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-160 517,51	-565 386,35	-142 057,48	-366 505,23
G. Przychody finansowe	-3 289,32	126 850,02	3 895 300,79	14 498 617,16
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	119 364,00	37 751,60	41 693,60
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	119 364,00	37 751,60	41 693,60
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	-3 289,32	7 486,02	0,00	3 372,06
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	688 839,27	1 514 998,51
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	3 168 709,92	12 938 552,99
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	2 661 069,12	10 114 097,03	52 322,91	346 663,22
I. Odsetki, w tym:	704,00	138 331,63	38 094,50	308 990,66
J. – dla jednostek powiązanych	65 589,04	65 740,78	0,00	2 087,12
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	160 957,10	1 573 039,35	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 492 344,43	8 303 300,73	0,00	0,00
IV. Inne	7 063,59	99 425,32	14 228,41	37 672,56
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 824 875,95	-10 552 633,36	3 700 920,40	13 785 448,71
J. Podatek dochodowy	-471 889,00	-1 627 877,00	738 970,00	2 606 580,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 352 986,95	-8 924 756,36	2 961 950,40	11 178 868,71

TABELA 4: RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - (w złotych)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	IV kwartał 2021	31-12-2021	IV kwartał 2020	31-12-2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	17 124 185,92	23 695 955,33	20 734 004,93	12 517 086,62
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
IIa. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	17 124 185,92	23 695 955,33	20 734 004,93	12 517 086,62
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 000 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 000 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	15 222 830,90	15 222 830,90	15 222 830,90	15 222 830,90
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
1. – pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	15 222 830,90	15 222 830,90	15 222 830,90	15 222 830,90
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
1. – zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	4 531 610,17	4 531 610,17	4 531 610,17	4 531 610,17
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	4 531 610,17	4 531 610,17	4 531 610,17	4 531 610,17
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	10 630 255,15	15 237 354,45	15 237 354,45	13 843 192,00
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
1. – zysk z poprzedniego kwartału	0,00	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	10 630 255,15	15 237 354,45	15 237 354,45	13 843 192,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	10 630 255,15	15 237 354,45	15 237 354,45	13 843 192,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	1 394 162,45
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	1 394 162,45
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	11 178 868,71	8 216 918,31	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	10 630 255,15	4 058 485,74	7 020 436,14	15 237 354,45
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 630 255,15	-4 058 485,74	-7 020 436,14	-15 237 354,45
6. Wynik netto	-2 352 986,95	-8 924 756,36	2 961 950,40	11 178 868,71
A. zysk netto		0,00	2 961 950,40	11 178 868,71
B. strata netto	2 352 986,95	8 924 756,36	0,00	0,00
C. odpisy z zysku		0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 771 198,97	14 771 198,97	23 695 955,33	23 695 955,33
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	14 771 198,97	14 771 198,97	23 695 955,33	23 695 955,33

TABELA 5: ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM - (w złotych)

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	IV kwartał 2021	31-12-2021	IV kwartał 2020	31-12-2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-2 352 986,95	-8 924 756,36	2 961 950,40	11 178 868,71
II. Korekty razem	2 744 613,91	7 005 130,82	-3 341 080,58	-10 627 422,01
1. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	704,00	138 331,63	129 120,53	131 893,72
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 931 407,26	10 098 529,53	-1 832 298,97	-9 314 553,86
5. Zmiana stanu rezerw	-367 745,00	-1 756 730,00	-861 747,00	-1 956 815,00
6. Zmiana stanu zapasów	71 175,14	218 231,00	-173 231,35	-260 837,50
7. Zmiana stanu należności	48 526,91	376 130,38	-329 441,13	-125 502,74
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-26 131,27	-1 999 466,85	0,00	-231 583,80
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	86 676,87	-69 894,87	-768 207,66	-4 597,83
10. Inne korekty	0,00	0,00	494 725,00	1 134 575,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	391 626,96	-1 919 625,54	-379 130,18	551 446,70
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	836 263,41	9 659 145,86	1 043 663,89	2 476 261,20
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	836 263,41	9 659 145,86	1 043 663,89	2 476 261,20
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	836 263,41	9 659 145,86	1 043 663,89	2 476 261,20
1. – zbycie aktywów finansowych	576 263,41	8 519 581,86	993 663,89	2 324 261,20
2. – dywidendy i udziały w zyskach	0,00	119 364,00	0,00	0,00
3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. – odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
5. – inne wpływy z aktywów finansowych	260 000,00	1 020 200,00	50 000,00	152 000,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	1 291 624,82	5 910 213,51	-90 921,81	1 442 026,69
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 291 624,82	5 910 213,51	-90 921,81	1 442 026,69
A. w jednostkach powiązanych	355 000,00	2 909 770,00	-118 977,43	1 028 349,36
B. w pozostałych jednostkach	936 624,82	3 000 443,51	28 055,62	413 677,33
1. – nabycie aktywów finansowych	936 624,82	3 000 443,51	28 055,62	413 677,33
2. – udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-455 361,41	3 748 932,35	1 134 585,70	1 034 234,51
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	5 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	704,00	2 138 331,63	189 330,08	473 600,27
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	2 000 000,00	60 209,55	341 706,55
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	704,00	138 331,63	129 120,53	131 893,72
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-704,00	-2 138 331,63	-189 330,08	-468 600,27
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-64 438,45	-309 024,82	566 125,44	1 117 080,94
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-64 438,45	-309 024,82	566 125,44	1 117 080,94
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00		0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	908 546,42	1 153 132,79	587 007,35	36 051,85
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	844 107,97	844 107,97	1 153 132,79	1 153 132,79
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

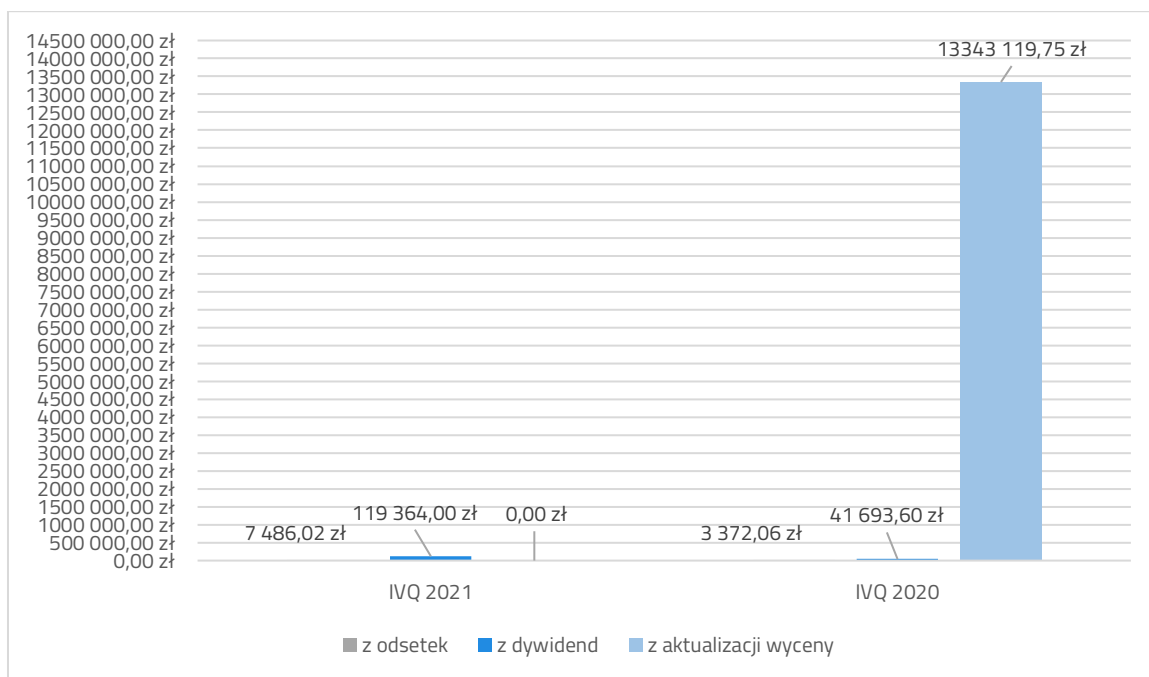
TABELA 6: SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH - (w złotych)

IX. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

W IV kwartale 2021 r. łączna wartość inwestycji długo i krótko terminowych wyniosła **14.456.312,46 zł** i była niższa o **2,4 mln zł** niż w poprzednim kwartale. Jest to efekt spadku notowań. Z zestawienia TOP 10 wzrosły notowania trzech spółek, a siedmiu spadły. Aktualizacja wartości aktywów finansowych w kosztach finansowych wyniosła – **2.492.344,43 zł**, a zrealizowany zysk na transakcjach sprzedaży wyniósł **160.957,10 zł**. Największy wzrost w ujęciu kwartalnym zanotowały akcje **Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.**, a spadek akcje **VR Factory Games S.A.** W IV kwartale 2021 r. nie odnotowano żadnych przychodów ze sprzedaży i kolejne okresy będą wyglądać analogicznie.

Szczegółowa struktura przychodów na 31 grudnia 2021 roku (narastająco) prezentowała się następująco:

1. Przychody netto ze sprzedaży produktów – **0,00 zł**
 2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów – **0,00 zł**
 3. Pozostałe przychody operacyjne – **0,00 zł**
 4. Przychody z dywidend – **119.364,00 zł**
 5. Przychody finansowe z odsetek – **7 486,02 zł**
 6. Przychody finansowe - akcje – **8.519.581,86 zł**
 7. Przychody finansowe - odpis akt. wycena akcji – **0,00 zł**
 8. Pozostałe przychody finansowe – **0,00 zł**
- łącznie 8.646.431,88 zł**

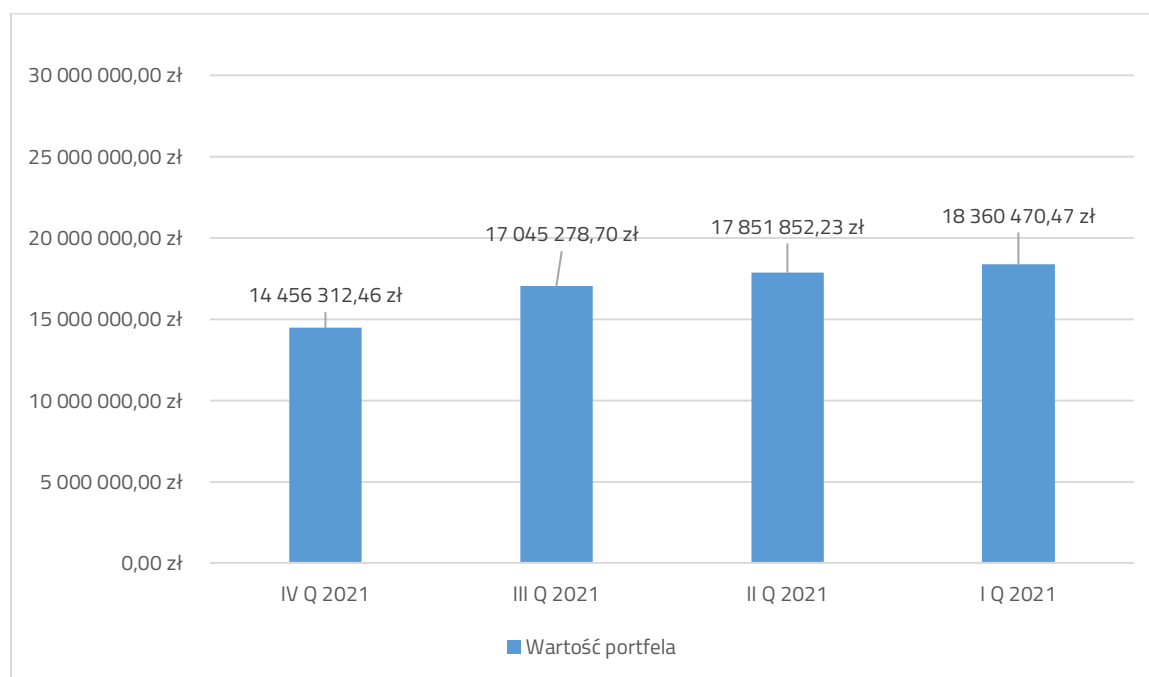


WYKRES 2: PRZYCHODY FINANSOWE PORÓWNANIE PO IV KWARTAŁACH NARASTAJĄCO - (w złotych)

W IV kwartale 2021 r. Spółka odnotowała stratę netto w wysokości **-2.352.986,95 zł**. Poniżej prezentujemy zestawienie struktury i zmian wartości portfela Spółki w porównaniu kwartalnym.

Spółka zanotowała kwartalną stratę operacyjną w kwocie **-160.517,51 zł**. Przychody uzyskane ze sprzedaży akcji w IV kwartale 2021 r. wyniosły **576,2 tys. zł**, a w całym roku było to ponad **8,5 mln zł**.

Z uwagi na zmianę, która potwierdza inwestycyjny profil działalności Spółki, zaprzestano wskazywania w raporcie wpływu działalności inwestycyjnej na wynik finansowy Spółki. Jest to bowiem obecnie jedyne źródło generowania wyniku w Spółce.



WYKRES 3: WARTOŚĆ PORTFELA - (w złotych)

W odniesieniu do zmian w sytuacji majątkowej, suma bilansowa uległa zmniejszeniu do wartości **16.905.243,28 zł**, co oznacza spadek w porównaniu z kwartałem poprzedzającym (na koniec poprzedniego kwartału o **2,9 mln zł**). Na koniec kwartału Spółka posiadała **844.107,97 zł** środków pieniężnych, **156.227,40 zł** należności z tytułu pożyczek udzielonych spółkom portfelowym i **657.705,94 zł** należności krótkoterminowych (głównie ze sprzedaży aktywów). W strukturze aktywów dominują inwestycje krótkoterminowe, które stanowią **67%**. Udział inwestycji krótko i długoterminowych stanowi już blisko **93%** wartości aktywów.

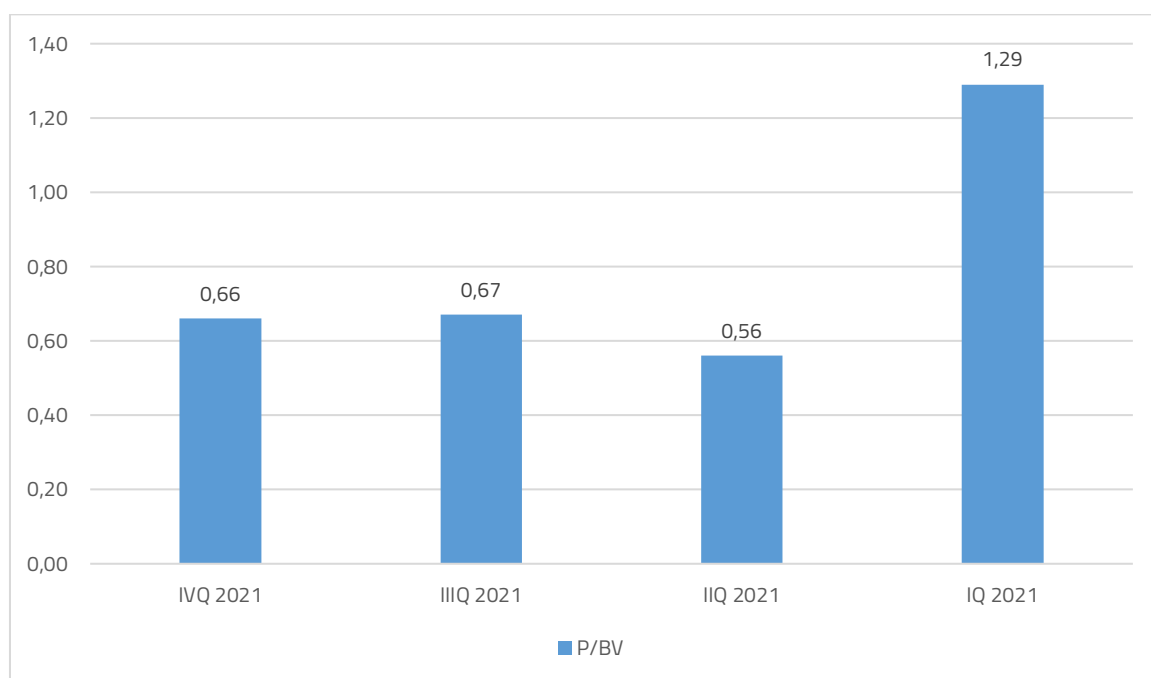
Finansowanie działalności kapitałem wyniosło prawie **88%**. Na koniec kwartału spółka posiadała pożyczkę krótkoterminową w wysokości **700.000,00 zł**.

	IV KWARTAŁ 2021	IV KWARTAŁ 2020
WSKAŹNIK RENTOWNOŚCI AKTYWÓW (ROA)	-	10,68%
WSKAŹNIK RENTOWNOŚCI KAPITAŁU WŁASNEGO (ROE)	-	13,96%
WSKAŹNIK PŁYNNOŚCI SZYBKIEJ	10,44	6,33
WSKAŹNIK OGÓLNEGO POZIOMU ZADŁUŻENIA	0,13	0,24

WSKAŹNIK ZADŁUŻENIA KAPITAŁU WŁASNEGO
0,14
0,31
TABELA 7: PORÓWNIANIE ANALIZY WSKAŹNIKOWEJ EMITENTA

Bardzo korzystnie po IV kwartale kształtują się wskaźniki zadłużenia i płynności. Stosunek zobowiązań do aktywów to **7%**, a do poziomu kapitałów własnych **8%**. ABS nie posiada zobowiązań długoterminowych, poziom zobowiązań krótkoterminowych jest niższy od poziomu posiadanej gotówki wraz z należnościami krótkoterminowymi. Warto zwrócić uwagę na poziom płynności szybkiej. Wartość tego wskaźnika na poziomie 10,4 oznacza, że majątek obrotowy przekracza tyle razy wartość zobowiązań krótkoterminowych Spółki.

Wartość rynkowa Spółki na koniec kwartału wyniosła **9,76 mln zł**, w relacji do kapitałów własnych **14,79 mln zł** i sumy bilansowej **16,92 mln zł**.


WYKRES 4: WSKAŹNIK P/BV (C/WK) W UJĘCIU KWARTALNYM

Spółka w dalszym ciągu realizuje (poza okresami zamkniętymi) procedurę skupu akcji własnych, uchwaloną przez Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 19 czerwca 2012 r. i zmienioną uchwałą Walnego Zgromadzenia Spółki w dniu 25 czerwca 2014 r., 25 czerwca 2015 r. oraz 28 czerwca 2017 r. W minionym okresie Zarząd nie nabył żadnych akcji. Nabyte przez Spółkę akcje własne mogą zostać przeznaczone w szczególności do dalszej odsprzedaży, bezpośredniej lub pośredniej, do obsługi programu opcji menedżerskich, w przypadku jego uchwalenia lub do zamiany, albo w inny sposób zadysponowane przez Zarząd Spółki, z uwzględnieniem potrzeb prowadzonej działalności gospodarczej. Na koniec września 2021 r. Spółka posiadała 270.000 akcji własnych zakupionych po średniej cenie 1,74 zł, co stanowiło 3,38% ogólnej liczby głosów. Wartość akcji własnych wynosiła na koniec kwartału 329.400,00 zł. Zarząd Spółki będzie kontynuował strategię działalności przyjętą w poprzednich kwartałach jako skuteczną i rozwojową, ze szczególnym naciskiem na inwestycje kapitałowe, przebudowę portfela oraz utrzymanie wysokiej jakości fundamentalnej spółek portfelowych.

X. SKŁAD PORTFELA INWESTYCYJNEGO

Począwszy od tego kwartału zmieniamy sposób prezentacji portfela inwestycyjnego. W inwestycjach długoterminowych posiadamy 5 pozycji o łącznej wartości **3,85 mln zł**. W inwestycjach krótkoterminowych posiadamy 11 pozycji w akcjach notowanych, 5 pozycji w akcjach nienotowanych spółek publicznych, 2 serie obligacji, 6 pozycji w spółkach niepublicznych oraz 3 pozycje w udziałach w spółkach z o.o. W sumie w portfelu ABS na koniec kwartału figurowały 32 różne pozycje inwestycyjne, które również zostały wyodrębnione w złożonym 31 stycznia 2022 r. do KNF sprawozdaniu z działalności ASI. Łączna wartość pozycji inwestycyjnych wyniosła **14,43 mln zł** w tym inwestycje krótkoterminowe 10,60 mln zł. Dodatkowo ABS posiada kolekcję 14 obrazów o wartości w cenach nabycia 41,6 tys. zł oraz akcje własne o wartości 471,22 tys. zł. Trzy największe pozycje w portfelu to Outdoorzy S.A., Medicoforma Biotech S.A. i Sygnis S.A. W bieżącym roku planowane jest upublicznienie jednej ze spółek portfelowych – airQ2 spółka z o.o. Niedługo powinien się rozpocząć proces przekształcenia.

RODZAJ	ILOŚĆ SPÓŁEK	WARTOŚĆ BILANSOWA
INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	5	3.848.674,24 zł
- UDZIAŁY	5	3.848.674,24 zł
INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	27	10.588.298,22 zł
- AKCJE NOTOWANE	11	9.987.286,03 zł
- AKCJE NIENOTOWANE SPÓŁEK PUBLICZNYCH	5	478.463,96 zł
- AKCJE SPÓŁEK NIEPUBLICZNYCH	6	14.517,20 zł
- OBLIGACJE NIENOTOWANE	2	60.041,03 zł
- UDZIAŁY	3	47.990,00 zł

TABELA 8: STRUKTURA PORTFELA³

Poniżej prezentujemy wybrane 10 spółek portfelowych (według ich wartości na dzień bilansowy) wraz z orientacyjnym udziałem w ogólnej liczbie głosów oraz strukturę portfela.

NAZWA	UDZIAŁ W GŁOSACH	RYNEK
MEDICOFARMA BIOTECH SA	<5 %	NewConnect
OUTDOORZY SA	25%-33%	NewConnect
VR FACTORY GAMES SA (dawniej SURFLAND SYSTEMY KOMPUTEROWE SA)	<5 %	NewConnect
DOWNSTREAM SA	15%-20%	NewConnect

³ Bez uwzględnienia posiadania akcji własnych

SYGNIS SA (dawniej MODE SA)	<5 %	NewConnect
ROBINSON EUROPE SA	10-15%	NewConnect
REMOR SOLAR POLSKA SA	<5%	NewConnect
YELLOW BOSON SA (dawniej INSTYTUT SZKOLEŃ I ANALIZ GOSPODARCZYCH SA)	5%-10%	NewConnect
BVT SA	<5%	NewConnect
UNIMA 2000 SYSTEMY TELEINFORMATYCZNE SA	5%-10%	GPW

TABELA 9: WYBRANE PUBLICZNE SPÓŁKI PORTFELOWE EMITENTA

XI. AKTYWNOŚĆ W OBSZARZE RAPORTOWANIA

	IV KWARTAŁ 2021	III KWARTAŁ 2021	II KWARTAŁ 2021	I KWARTAŁ 2021
EBI	2	2	7	8
ESPI	1	3	6	9

TABELA 10: RAPORTOWANIE PRZEZ EMITENTA

W IV kwartale spółka opublikowała 2 raporty EBI:

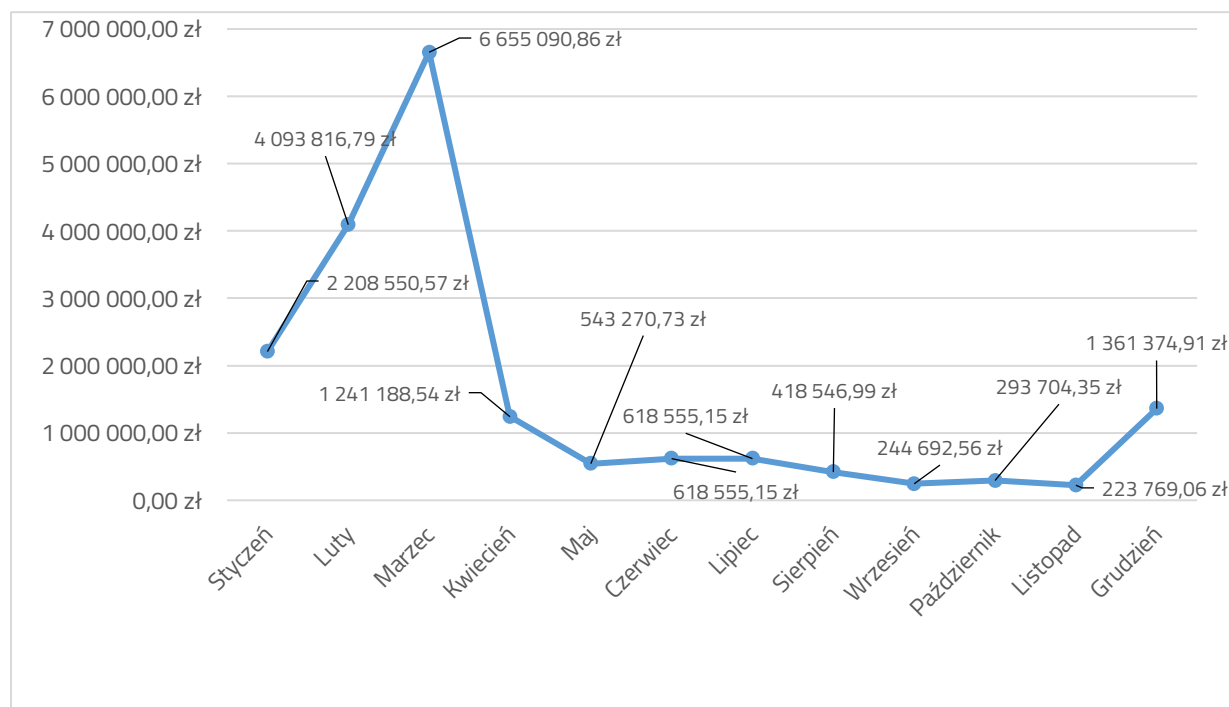
2021-11-12	18/2021	Raport okresowy za III kwartał 2021
2021-11-13	19/2021	Korekta raportu okresowego za II kwartał 2021

oraz 1 raport ESPI:

2021-11-12	19/2021	Istotna zmiana wyniku finansowego za II kwartał 2021
------------	---------	--

XII. PŁYNNOŚĆ AKCJI

W październiku 2021 roku na rynku NewConnect dokonano transakcji na akcjach ABS Investment ASI SA o wartości **293.704,35 zł**, w listopadzie **223.769,06 zł**, a w grudniu o wartości **1.361.374,91 zł**.



WYKRES 5: WARTOŚĆ OBROTU W PLN – 12 MIESIĘCY

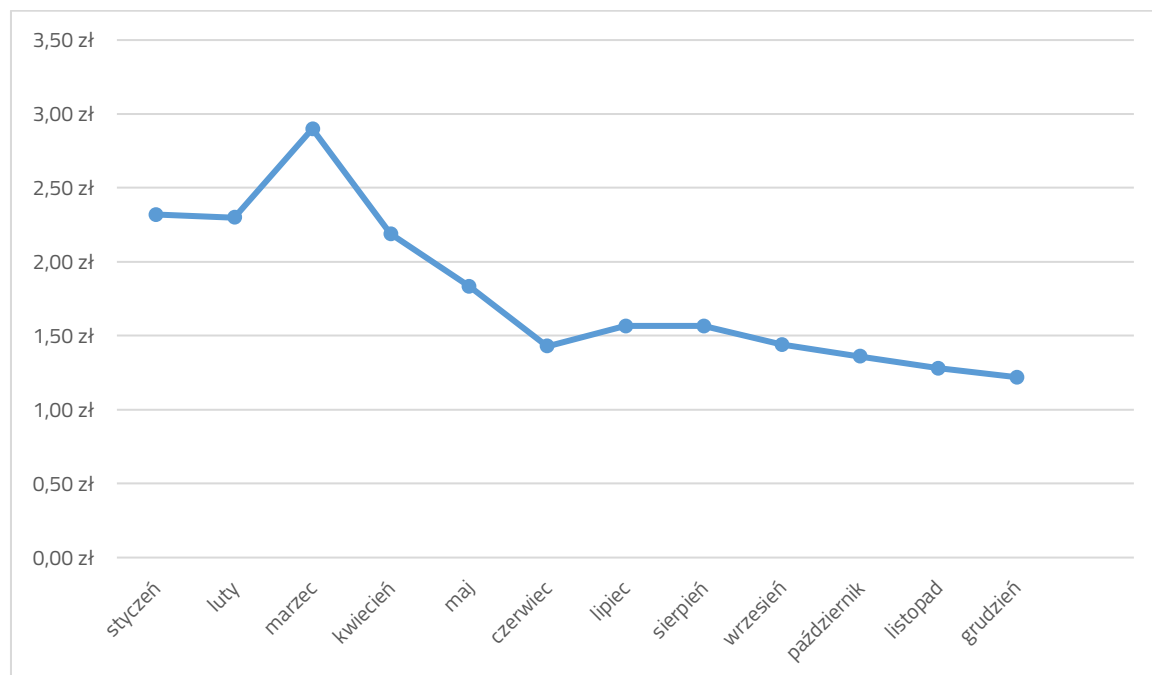
Łączne obroty za cały kwartał wyniosły **1.878.848,32 zł** wobec **1.281.794,70 zł** w kwartale poprzedzającym.

	październik 2021	listopad 2021	grudzień 2021
WARTOŚĆ OBROTU	293.704,35 zł	223.769,06 zł	1.361.374,91 zł
KURS AKCJI MINIMALNY	1,33 zł	1,22 zł	1,11 zł
KURS AKCJI MAKSYMALNY	1,58 zł	1,44 zł	1,34 zł
LICZBA TRANSAKCJI	220	292	435
LICZBA TRANSAKCJI PAKIETOWYCH	0	0	0
WARTOŚĆ TRANSAKCJI PAKIETOWYCH	-	-	-
WOLUMEN TRANSAKCJI PAKIETOWYCH	-	-	-
WOLUMEN OBROTU	212.151	168.946	1.121.045

TABELA 11: WYBRANE DANE – KWARTAŁ MIESIĄCAMI⁴

⁴ Dane pochodzą z serwisu: 4brokernet.gpw.pl

Tak z kolei kształtował się kurs zamknięcia każdego miesiąca w okresie ostatnich 12 miesięcy.



WYKRES 6: WARTOŚĆ KURSU NA ZAMKNIĘCIU – 12 MIESIĘCY

XIII. PROGNOZY FINANSOWE

Na rok 2021 Emitent nie opublikował prognoz.

XIV. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH WPROWADZONYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Emitent nie podejmował działań w obszarze rozwiązań innowacyjnych.

XV. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

W okresie objętym niniejszym raportem, Emitent zatrudniał średnio 2 osoby na 1,5 etatu.

XVI. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Podstawy prawne:

1. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki. (Dz.U. z 2002 r. nr 76, poz. 694 ze zm.)
 2. W zakresie nieobjętym ustawą o rachunkowości spółka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości.
 3. W zakresie nieuregulowanym powyższymi aktami, spółka stosuje Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.
 4. W przypadku nieuregulowania istotnych zagadnień występujących w spółce 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 spółki obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych, zestawienie zmian w kapitale własnym i informację dodatkową.

W dniu 12 stycznia 2021 r. Spółka została wpisana przez Komisję Nadzoru Finansowego do Rejestru Zarządzających Alternatywnymi Spółkami Inwestycyjnymi. Wobec powyższego na podstawie art. 8a ust. 1 ustawy z dnia 27 maja 2004 roku o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi Spółka stała się Alternatywną Spółką Inwestycyjną. Przez Alternatywną Spółkę Inwestycyjną rozumie się instytucję wspólnego inwestowania, której przedmiotem działalności jest zbieranie aktywów od wielu inwestorów w celu ich lokowania w interesie tych inwestorów zgodnie z określoną polityką inwestycyjną (art. 8a ust. 3 ustawy o funduszach). W zakresie obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania Zarząd ustalił jak niżej:

1. Brak struktury logicznej skonsolidowanych sprawozdań finansowych ASI, o których mowa w art. 55 ust. 4 w powiązaniu z art. 45 ust. 1g ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351, z późn. zm.). Na stronie Ministerstwa Finansów udostępnione są jedynie struktury logiczne, wersja 1-2 dla sprawozdań sporządzonych po dniu 1 września 2019 roku dla Alternatywnej Spółki Inwestycyjnej (źródło: <https://www.gov.pl/web/kas/struktury-e-sprawozdan>);
2. Zarządzający Alternatywną Spółką Inwestycyjną, wpisaną do rejestru zarządzających ASI prowadzonego przez Komisję Nadzoru Finansowego korzysta z uproszczeń na podstawie art. 70zb ust. 4 ustawy o funduszach w stosunku do regularnych funduszy inwestycyjnych w sytuacji, gdzie towarzystwa te nie są zobowiązane do sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Wobec powyższych ustaleń Zarząd Spółki podjął decyzję o uwzględnieniu przepisów zawartych w Międzynarodowym Standardzie Sprawozdawczości Finansowej MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” w kwestii definicji „jednostki inwestycyjnej” zdefiniowanej w MSSF 10 ust. 31. Zwolnienie przysługuje jednostce, która pozyskuje fundusze od jednego lub kilku inwestorów w celu świadczenia profesjonalnych usług zarządzania inwestycjami, zobowiązuje się wobec inwestora (inwestorów), przedmiotem jej działalności jest inwestowanie środków

finansowych jedynie w celu uzyskiwania zwrotów pochodzących ze wzrostu wartości inwestycji, z przychodów z inwestycji lub z obu tych źródeł oraz dokonuje wyceny i oceny wyników działalności w odniesieniu do znaczącej większości swoich inwestycji według ich wartości godziwej. Niewątpliwie Spółka taką jednostką jest. Na tej podstawie Zarząd podjął decyzję o sporządzeniu wyłącznie jednostkowego sprawozdania finansowego.

Po uzyskaniu wpisu do rejestru Zarządzających Alternatywnymi Spółkami Inwestycyjnymi Spółka stosuje przepisy rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 12 grudnia 2016 r. w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym alternatywnych spółek inwestycyjnych (Dz.U.2016.2051 z dnia 2016.12.16). Rozporządzenie to w paragrafie 2 wskazuje na zastosowanie do sprawozdań finansowych ASI. Jednocześnie w zakresie stosowania niniejszego rozporządzenia ustawodawca nie wskazuje skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Jednostka inwestycyjna w myśl MSSF 10 nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jeśli podmiotami zależnymi nie są inne jednostki inwestycyjne (MSSF 10 paragraf 32). Niesporządzanie skonsolidowanego sprawozdania wymaga wyceny jednostek, w których spółka posiada zaangażowanie kapitałowe (także tych zależnych) w wartości godziwej przez wynik finansowy. Spółka dokonuje wyceny posiadanych akcji i udziałów w wartości godziwej przez wynik finansowy.

- Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
- Dane liczbowe w sprawozdaniu wykazuje się w złotych i groszach.
- W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
- Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje 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.
- 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.

Na wynik finansowy firmy 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.

Inwentaryzacja:

Inwentaryzację rzeczowych składników majątku spółka przeprowadza:

- środki trwałe – raz na 4 lata.

Pozostałe składniki majątku spółka inwentaryzuje na ostatni dzień każdego roku obrotowego.

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

- do działalności operacyjnej spółki zalicza się transakcje i zdarzenia związane w działalności operacyjnej jako odrębnych pozycji 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.

Stosując metodę pośrednią w działalności operacyjnej Spółka ustala korekty i zmiany stanu wychodząc od zysku brutto.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przedstawiały się następująco:

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

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

Wartości niematerialne i prawne umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

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

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym 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 począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje długoterminowe wycenia się:

Do wyceny oraz prezentacji w sprawozdaniu finansowym instrumentów finansowych spółka stosuje przepisy ustawy o rachunkowości.

Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych (z wyjątkiem inwestycji

w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne) wycenia się w cenie nabycia, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji spółka wycenia według zasad określonych dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, winny sposób określonej wartości godziwej;

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się (zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych Dz. U. z 2001 r. Nr 149, poz. 1674). Rozchód aktywów finansowych następuje metodą FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).

Zapasy:

Ustala się następujące zasady wyceny stanów i rozchodów rzeczowych składników majątkowych:

- a) materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze oraz paliwo w transporcie gospodarczym odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu,
- b) towary stanowiące zapasy w magazynach wprowadza się do ksiąg w cenach zakupu, zaś koszty związane z ich nabyciem jako nie mające istotnego ujemnego wpływu na wartość zapasów i wynik finansowy zalicza się do kosztów działalności spółki,
- c) materiały służące jako surowce do wytwarzania produktów wycenia się wg cen zakupu,
- d) półprodukty wprowadza się do ewidencji zapasów pod datą przyjęcia ich z produkcji wg rzeczywistych kosztów materiałów,
- e) wyroby gotowe wprowadza się do ewidencji zapasów pod datą ich przyjęcia z produkcji w cenach ewidencyjnych ustalonych na poziomie kosztu wytworzenia skorygowanego o odchylenia.
- f) Rozchód towarów, materiałów i wyrobów gotowych z magazynu i wartość stanu końcowego wycenia się metodą FIFO.
- g) Odpisy aktualizujące wartość zapasów oraz ich rozwiązanie dokonywane są na koniec roku obrotowego.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące - odpisu aktualizacyjnego dokonuje się w 100% wartości należności).

Jednostka nie nalicza odsetek z tytułu nieterminowej zapłaty.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się:

- Środki pieniężne w walucie obcej:

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedzający dzień wystawienia faktury.
- Wyceny rozchodu środków pieniężnych z walutowego rachunku bankowego dokonuje się po kursie historycznym z zastosowaniem metody „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło” (FIFO).

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) – po kursie wg kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
- składniki pasywów – po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Spółka na dzień bilansowy nie posiada operacji wyrażonych w walutach obcych.

Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów - koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych jako nie mające istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, nie są rozliczane poprzez czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów tylko są odnoszone bezpośrednio w dacie poniesienia w koszty działalności roku, którego dotyczą. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach sprawozdawczych, których dotyczą (tj. miesięcznie).

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności. Obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy na zobowiązania tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty

z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;

Utworzone rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy wycenia się – wg kwoty najbardziej właściwej szacunkiem nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Wartość podatkowa aktywów jest to kwota wpływająca na pomniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przypadku uzyskania z nich, w sposób pośredni lub bezpośredni, korzyści ekonomicznych.

Jeżeli uzyskanie korzyści ekonomicznych z tytułu określonych aktywów nie powoduje pomniejszenia podstawy obliczenia podatku dochodowego, to wartość podatkowa aktywów jest ich wartością księgową.

Wartością podatkową pasywów jest ich wartość księgowa pomniejszona o kwoty, które w przyszłości pomniejszą podstawę podatku dochodowego.

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

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje:

- 1) część bieżącą;
- 2) część odroczoną.



Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczone stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundusze specjalne zostały wycenione – brak.

ABS Investment ASI SA



Dziękujemy za czas poświęcony na zapoznanie się z raportem

ul. A. Frycza-Modrzewskiego 20, 43-300 Bielsko-Biała
e-mail: info@absinvestment.pl
www: absinvestment.pl

Kontakt dla Inwestorów:
Sławomir Jarosz – slawomirjarosz@absinvestment.pl