

ABS Investment ASI SA

RAPORT KWARTALNY

II KWARTAŁ 2022 R.
od 1 kwietnia do 30 czerwca 2022 r.



Bielsko-Biała, dnia 11 sierpnia 2022 r.

Spis treści

I. WSTĘP / PODSUMOWANIE KWARTAŁU	3
II. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE	5
III. AKCJONARIAT	6
IV. WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM	7
Beskidzkie Biuro Consultingowe Spółka z o.o.	8
DJP Invest Spółka z o.o.	8
V. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH	9
VI. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJACE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	9
Beskidzkie Biuro Consultingowe Spółka z o.o.	9
DJP Invest Spółka z o.o.	11
VII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	12
VIII. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE BILANS, RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT, ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ORAZ RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	13
IX. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE	24
X. SKŁAD PORTFELA INWESTYCYJNEGO	27
XI. AKTYWNOŚĆ W OBSZARZE RAPORTOWANIA	29
XII. PŁYNNOŚĆ AKCJI	29
XIII. PROGNOZY FINANSOWE	31
XIV. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH WPROWADZONYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.....	31
XV. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	31
XVI. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	31
XVII. DANE KONTAKTOWE.....	38

I. WSTĘP / PODSUMOWANIE KWARTAŁU

Szanowni Państwo!

II kwartał 2022 r. był dla rynków kapitałowych bardzo słaby. Co więcej całe pierwsze półrocze bieżącego roku to jeden z najtrudniejszych okresów na rynku jakie pamiętam. Awersja do ryzyka jest ogromna co owocuje zniechęceniem do nabywania akcji. Najlepiej obrazuje to ponad 90 % spadek IPO w Europie co jest wydarzeniem bez precedensu. Dalej trwa wojna w Ukrainie, inflacja przyspiesza w większości krajów europejskich i nie tylko, kryzys energetyczny determinuje politykę i decyzje gospodarcze wielu krajów. Do tego dochodzi słabość złotego, brak ciągłości dostaw i problemy na rynku spożywczym, trochę na skutek wojny w Ukrainie, a trochę ze względu na suszę.

W mojej ocenie ABS jest dobrze przygotowany na trudny okres. Mamy bardzo szeroki i zdywersyfikowany portfel. W większości spółki portfelowe radzą sobie dobrze. ABS posiada pozycje w spółkach, które działają w obszarze zielonej energii. Wprowadzają one nowe rozwiązania: magazyny energii i innowacyjne pompy ciepła. Bardzo dobrze rozwija się projekt technologiczny **Sygnis S.A.** Jest to spółka deeptechowa, która po przejęciu firmy ZMorph S.A. powoli staje się liderem rynku drukarek 3D w Polsce, jednocześnie rozwijając inne linie biznesowe. Obiecująco wygląda **VR Factory Games S.A.**, który udostępnił w II kwartale dwie nowe gry VR. Mniej podatne na zawirowania rynkowe są również spółki z segmentu hobbystycznego z portfela ABS takiej jak: **Robinson Europe S.A.** (wędkarstwo) i **Outdoorzy S.A** (outdoor). W firmie **Downstream S.A.** uchwalony został skup akcji własnych po 5 zł (kurs w momencie pisania raportu 1,45 zł) co może pozwolić na częściowe zamknięcie inwestycji ze sporą premią do rynku. **Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.** powoli integruje się operacyjnie z grupą Euvic co stwarza nowe możliwości.

Aktywnie poszukujemy inwestycji w obszarze zdrowia i w żywności. W II kwartale uruchomiliśmy nowy projekt **Azot-Farma 2 spółka z o.o.**, do którego pozyskaliśmy partnera w postaci funduszu. Z kolei w poprzednim kwartale zawiązaliśmy spółkę pod firmą **4Microbiome sp. z o.o.** Pracujemy obecnie nad kilkoma nowymi projektami, które powinny poszerzyć portfel ABS jeszcze w tym roku.

Sytuacja finansowa ABS jest bardzo bezpieczna. Nie posiadamy kredytów bankowych, a jedynie pożyczkę od spółki portfelowej, która znajduje pokrycie z nawiązką w posiadanych środkach pieniężnych, należnościach i udzielonych pożyczkach i stanowi zaledwie ok 5% wartości posiadanego portfela.



ABS zamyka ten kwartał stratą netto na poziomie **-1.365.503,38 zł** Transakcyjnie został wygenerowany zysk w kwocie **29.037,14 zł** a wynik z aktualizacji wartości inwestycji wyniósł **- 1.303.078,58 zł**.

Zapraszam do lektury raportu!

Sławomir Jarosz
Prezes Zarządu

Bielsko-Biała, dnia 11 sierpnia 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 IIQ22)	7.440.000,00 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 uchwałą 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 uchwałą o ich powołaniu stanowi inaczej. Kadencja poszczególnych Członków Rady Nadzorczej nie musi być równa.

Skład Rady Nadzorczej na koniec II kwartału 2022 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 30 czerwca 2022 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.

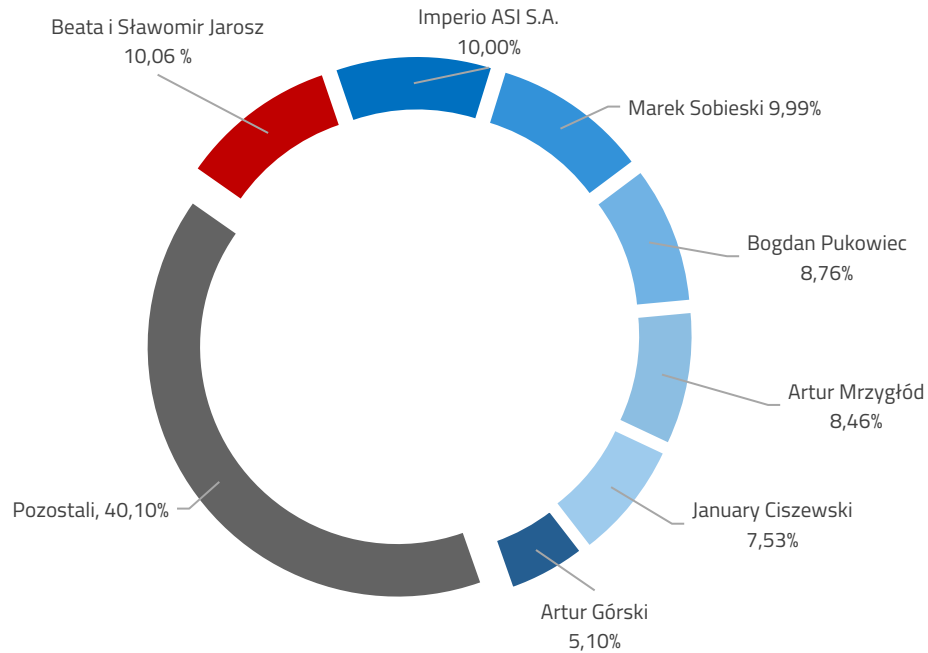
Na dzień przekazania raportu – 11 sierpnia 2022 r. struktura akcjonariatu Emitenta z uwzględnieniem akcjonariuszy posiadających powyżej 5% w kapitale zakładowym, na podstawie zawiadomień w trybie art. 69 ustawy o ofercie, przedstawia się następująco:

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 II 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 30 czerwca 2022 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 30 czerwca 2022 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

Poczta 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 30 czerwca 2022 r. wchodził:

Sławomir Jarosz Prezes Zarządu

PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Przedmiotem działalności spółki jest świadczenie usług doradczych oraz działalność handlowa.

V. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH

W zakresie obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd korzysta z wyłączenia obowiązku konsolidacji jako Alternatywna Spółka Inwestycyjna na podstawie art. 57 ust. 1 pkt 1 w zw. z ust. 2 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, tj. aktywa nabywane są z wyłącznym ich przeznaczeniem do późniejszej odsprzedaży.

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

Beskidzkie Biuro Consultingowe Spółka z o.o.

BILANS		30-06-2022	30-06-2021
A.	Aktywa trwałe	2 308 722,70	2 455 294,50
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 304 682,10	2 451 253,90
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	0
B.	Aktywa obrotowe	696 242,85	527 643,21
I.	Zapasy	0	0
II.	Należności krótkoterminowe	224 443,54	158 301,13
III.	Inwestycje krótkoterminowe	465 136,33	364 453,83

IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 662,71	4 888,25
	RAZEM AKTYWA	3 004 965,28	2 982 937,71
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 723 653,03	2 631 912,95
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	-295 069,09	-292 499,06
VI.	Zysk (strata) netto	70 182,12	-18 287,99
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	287 152,25	382 991,94
I.	Rezerwy na zobowiązania	0	0
II.	Zobowiązania długoterminowe	176 130,27	168 134,78
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	111 021,98	182 889,98
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
	RAZEM PASYWA	3 004 965,28	2 982 937,71

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.04.2022-30.06.2022	01.01.2022-30.06.2022	01.04.2021-30.06.2021	01.01.2021-30.06.2021
A Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	237 299,37	471 939,79	205 177,20	389 956,56
B Koszty działalności operacyjnej	155 600,82	301 697,14	167 430,38	323 263,98
C Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	81 698,55	170 242,65	37 746,82	66 692,58
D Pozostałe przychody operacyjne	0	0	0	0
E Pozostałe koszty operacyjne	36 199,20	72 478,40	36 199,20	72 398,40
F Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	45 499,35	97 764,25	1 547,62	-5 705,82
G Przychody finansowe	275,00	575,00	0	0
H Koszty finansowe	9 215,77	12 680,13	3 256,60	7 493,17
I Zysk / strata brutto (I+/-J)	36 558,58	85 659,12	-1 708,98	-13 198,99
J Podatek dochodowy	7 769,00	15 477,00	5 089,00	5 089,00
K Pozostałe obowiązkowe	0	0	0	0

	zmniejszenie zysku				
L	Zysk / strata netto (I-J-K)	28 789,59	70 182,12	-6 797,98	-18 287,99

DJP Invest Spółka z o.o.

BILANS		30-06-2022	30-06-2021
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	953 313,19	1 565 157,57
I.	Zapasy	47 908,05	99 464,55
II.	Należności krótkoterminowe	381 703,90	854 931,03
III.	Inwestycje krótkoterminowe	518 490,97	610 455,41
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 210,27	306,58
	RAZEM AKTYWA	953 313,19	1 565 157,57

A.	Kapitał (fundusz) własny	357 617,57	487 345,13
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	-2 942 864,03	-2 845 418,74
VI.	Zysk (strata) netto	-38 893,34	-6 611,07
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	595 695,62	1 077 812,44
I.	Rezerwy na zobowiązania	0	0
II.	Zobowiązania długoterminowe	0	0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	595 695,62	1 077 812,44
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
	RAZEM PASYWA	953 313,19	1 565 157,57

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		01.04.2022-30.06.2022	01.01.2022-30.06.2022	01.04.2021-30.06.2021	01.01.2021-30.06.2021
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	36 000,00	37 000,00	38 805,00	58 435,08

B	Koszty działalności operacyjnej	85 153,39	117 550,39	35 576,26	58 924,68
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	-49 153,39	-80 550,39	3 228,74	-489,60
D	Pozostałe przychody operacyjne	0	0	0	0
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0	0	0
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	-49 153,39	-80 550,39	3 228,74	-489,60
G	Przychody finansowe	42 138,88	42 138,88	0	0
H	Koszty finansowe	0	481,83	1 789,22	6 121,47
I	Zysk / strata brutto (I+/-J)	-7 014,51	-38 893,34	1 439,52	-6 611,07
J	Podatek dochodowy	0	0	0	0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku	0	0	0	0
L	Zysk / strata netto (I-J-K)	-7 014,51	-38 893,34	1 439,52	-6 611,07

VII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd Spółki ABS Investment ASI SA przedstawia raport za II kwartał 2022 roku, tj. za okres od 1 kwietnia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r., na który składa się:

- sprawozdanie finansowe zamykające się **stratą netto** w II kwartale 2022 roku w wysokości - **1.365.503,38 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 sierpnia 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.

BILANS - AKTYWA	30-06-2022	30-06-2021
Aktywa razem	15 017 634,20	19 703 746,18
A. Aktywa trwałe	4 049 830,62	2 487 653,02
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	3 748 714,62	2 437 035,02
1. Nieruchomości	0,00	0,00

2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	3 748 714,62	2 437 035,02
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	3 748 714,62	2 437 035,02
1. – udziały lub akcje	3 748 714,62	2 437 035,02
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	301 116,00	50 618,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	301 116,00	50 618,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	10 497 203,83	16 744 870,94
I. Zapasy	0,00	113 781,64
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	0,00	113 781,64
II. Należności krótkoterminowe	755 388,91	680 707,85
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	755 388,91	680 707,85
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 299,25	10 414,00
1. – do 12 miesięcy	11 299,25	10 414,00
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	744 089,66	670 293,85
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	9 731 423,96	15 941 780,59
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 731 423,96	15 941 780,59
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 krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	9 400 678,04	15 765 468,40
1. – udziały lub akcje	9 159 568,55	15 414 817,81
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	199 527,40	309 068,50
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	41 582,09	41 582,09
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	330 745,92	176 312,19
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	330 745,92	176 312,19
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	10 390,96	8 600,86
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	470 599,75	471 222,22

TABELA 2: BILANS – AKTYWA (w złotych)

BILANS - PASYWA	30-06-2022	30-06-2021
Pasywa razem	15 017 634,20	19 703 746,18
A. Kapitał (fundusz) własny	12 866 447,14	17 614 193,15
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	-14 865 906,70	-4 058 485,74
VI. Zysk (strata) netto	-22 087,23	-6 081 762,18
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 151 187,06	2 089 553,03
I. Rezerwy na zobowiązania	953 658,00	1 361 545,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	953 658,00	1 348 545,00
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	0,00	13 000,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	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	1 145 543,63	676 022,60
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	1 145 543,63	676 022,60
A. kredyty i pożyczki	700 000,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 093,60	4 359,23
1. – do 12 miesięcy	6 093,60	4 359,23
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	16 859,92	44 748,16
H. z tytułu wynagrodzeń	22 522,50	18 127,43
I. inne	400 067,61	608 787,78

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

TABELA 3: BILANS – PASYWA (w złotych)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	II kwartał 2022	30-06-2022	II kwartał 2021	30-06-2021
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	125 790,64	240 657,08	99 599,21	212 997,20
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	3 764,05	5 515,16	958,51	1 851,70
III. Usługi obce	31 158,17	53 110,49	19 726,87	50 460,16
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 299,28	1 587,67	1 791,41	12 286,64
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	84 772,76	170 851,01	68 444,19	135 141,78
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 796,38	9 592,75	7 545,40	12 124,09
1. – emerytalne	2 288,17	4 576,33	2 288,16	4 405,85
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	1 132,83	1 132,83
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-125 790,64	-240 657,08	-99 599,21	-212 997,20
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00

E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-125 790,64	-240 657,08	-99 599,21	-212 997,20
G. Przychody finansowe	-1 516 078,27	242 664,10	3 064,00	38 839,34
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	21 600,00	21 600,00	28 064,00	28 064,00
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:	21 600,00	21 600,00	28 064,00	28 064,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	10 775,34
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	29 037,14	220 417,27	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-1 303 078,58	264 283,66	-25 000,00	0,00
V. Inne	646,83	646,83	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	25 712,47	28 674,25	398 491,61	6 894 676,32
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	99 675,89	137 627,63
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	151,74
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	-155 460,47	1 752 453,88
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	22 944,25	452 128,44	4 921 926,86
IV. Inne	2 768,22	5 730,00	2 147,75	82 667,95
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 667 581,38	-26 667,23	-495 026,82	-7 068 834,18
J. Podatek dochodowy	-302 078,00	-4 580,00	-81 084,00	-987 072,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 365 503,38	-22 087,23	-413 942,82	-6 081 762,18

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	II kwartał 2022	30-06-2022	II kwartał 2021	30-06-2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	14 231 950,52	12 888 534,37	18 028 135,97	23 695 955,33
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
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	14 231 950,52	12 888 534,37	18 028 135,97	23 695 955,33
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	14 865 906,70	4 058 485,74	9 726 305,10	15 237 354,45
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	14 865 906,70	4 058 485,74	9 726 305,10	15 237 354,45
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	14 865 906,70	4 058 485,74	9 726 305,10	15 237 354,45
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	10 807 420,96	0,00	0,00
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	10 807 420,96	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	1 343 416,15	0,00	0,00	11 178 868,71
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	13 522 490,55	14 865 906,70	9 726 305,10	4 058 485,74
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-13 522 490,55	-14 865 906,70	-9 726 305,10	-4 058 485,74
6. Wynik netto	-1 365 503,38	-22 087,23	-413 942,82	-6 081 762,18
A. zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
B. strata netto	1 365 503,38	22 087,23	-413 942,82	6 081 762,18
C. odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 866 447,14	12 866 447,14	17 614 193,15	17 614 193,15
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 866 447,14	12 866 447,14	17 614 193,15	17 614 193,15

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

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	II kwartał 2022	30-06-2022	II kwartał 2021	30-06-2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-1 365 503,38	-22 087,23	-413 942,82	-6 081 762,18
II. Korekty razem	1 098 952,33	-363 949,28	-1 546 658,67	4 242 081,89

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)	0,00	0,00	137 475,89	137 627,63
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 510 722,07	-248 020,30	2 195 045,86	6 926 490,12
5. Zmiana stanu rezerw	-153 959,00	118 533,00	-2 311 495,84	-1 293 812,84
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	42 481,33	150 000,00	147 055,86
7. Zmiana stanu należności	-2,78	-107 782,97	134 561,90	353 128,47
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-161 670,85	-93 132,08	-1 850 003,19	-2 081 586,99
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-96 137,11	-76 028,26	-2 243,29	53 179,64
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-266 551,05	-386 036,51	-1 960 601,49	-1 839 680,29
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	295 951,86	1 021 940,53	190 555,78	7 555 996,55
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:	295 951,86	1 021 940,53	190 555,78	7 555 996,55
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	295 951,86	1 021 940,53	190 555,78	7 555 996,55
1. – zbycie aktywów finansowych	274 351,86	1 000 340,53	190 555,78	7 495 796,55
2. – dywidendy i udziały w zyskach	21 600,00	21 600,00	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	0,00	0,00	0,00	60 200,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	321 724,42	1 149 266,07	88 406,11	4 555 509,23
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:	321 724,42	1 149 266,07	88 406,11	4 555 509,23
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	84 800,00	2 489 770,00
B. w pozostałych jednostkach	321 724,42	1 149 266,07	3 606,11	2 065 739,23
1. – nabycie aktywów finansowych	254 524,42	1 058 466,07	3 606,11	2 065 739,23
2. – udzielone pożyczki długoterminowe	67 200,00	90 800,00	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)	-25 772,56	-127 325,54	102 149,67	3 000 487,32
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00
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	0,00	0,00	2 069 175,89	2 137 627,63
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	0,00	1 931 700,00	2 000 000,00
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	0,00	0,00	137 475,89	137 627,63
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	-2 069 175,89	-2 137 627,63
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-292 323,61	-513 362,05	-3 927 627,71	-976 820,60
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-292 323,61	-513 362,05	-3 927 627,71	-976 820,60
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	623 069,53	844 107,97	4 103 939,90	1 153 132,79
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	330 745,92	330 745,92	176 312,19	176 312,19
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

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

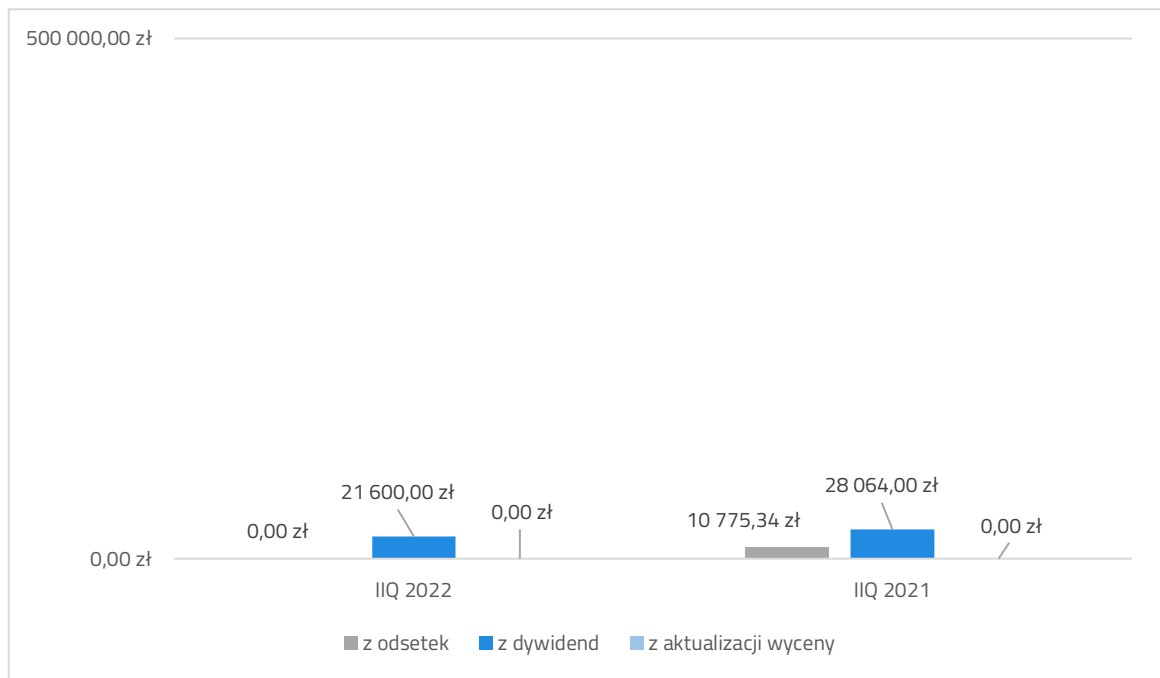
IX. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

W II kwartale 2022 r. łączna wartość inwestycji długo i krótko terminowych wyniosła **13.480.138,58 zł**, z kolei na koniec poprzedniego kwartału była to wartość **17.137.486,83 zł**. Z zestawienia TOP 10 wzrosły notowania dwóch spółek w niewielkim stopniu, a ośmiu spadły. Aktualizacja wartości aktywów finansowych w kosztach finansowych wyniosła **-1.303.078,58 zł**, a zrealizowany zysk na transakcjach sprzedaży wyniósł **29.037,14 zł**. Największy wzrost w ujęciu kwartalnym zanotowały akcje **Downstream S.A.** o **2,7%**, a spadek akcje **Yellow Boson S.A.**, których **wartość spadła o ponad połowę**. W II kwartale 2022 r. nie odnotowano żadnych przychodów ze sprzedaży i kolejne okresy będą wyglądać analogicznie.

Szczegółowa struktura przychodów na 30 czerwca 2022 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 – **21.600,00 zł**
5. Przychody finansowe z odsetek – **0,00 zł**
6. Przychody finansowe - akcje – **1.000.340,53 zł**
7. Przychody finansowe - odpis akt. wycena akcji – **0,00 zł**
8. Pozostałe przychody finansowe – **646,83 zł**

łącznie: 1.022.587,36 zł

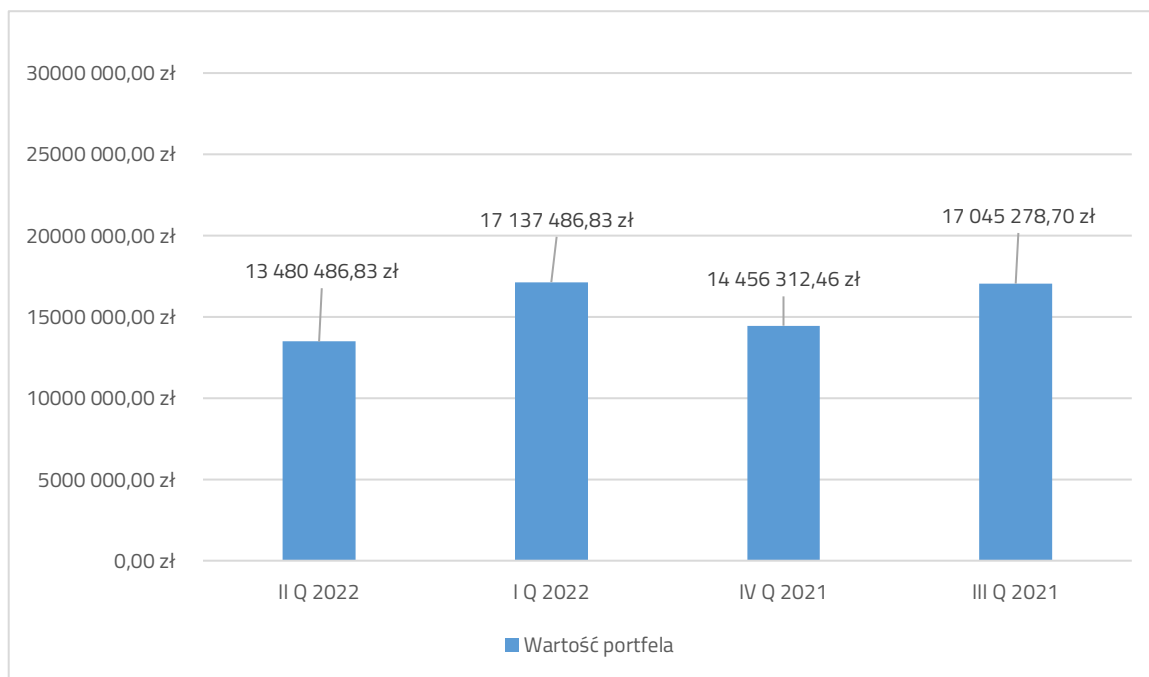


WYKRES 2: PRZYCHODY FINANSOWE PORÓWNANIE PO I KWARTALE - (w złotych)

W II kwartale 2022 r. Spółka odnotowała stratę netto w wysokości **-1.365.503,38 zł** Poniżej prezentujemy zestawienie struktury i zmian wartości portfela Spółki w porównaniu kwartalnym.

Spółka zanotowała kwartalną stratę operacyjną w kwocie **-125.790,64 zł** wobec **-114.866,44 zł** w poprzednim kwartale. Przychody uzyskane ze sprzedaży akcji w II kwartale 2022 r. wyniosły zaledwie **274,40 tys. zł** wobec **726,00 tys. zł** w poprzednim kwartale. Od początku roku sprzedaż wyniosła **1.000.340,53 zł**. Jest to wartość kilkukrotnie mniejsza niż w zeszłym roku. Zanotowano wpływ dywidendy w kwocie **21,6 tys. 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)

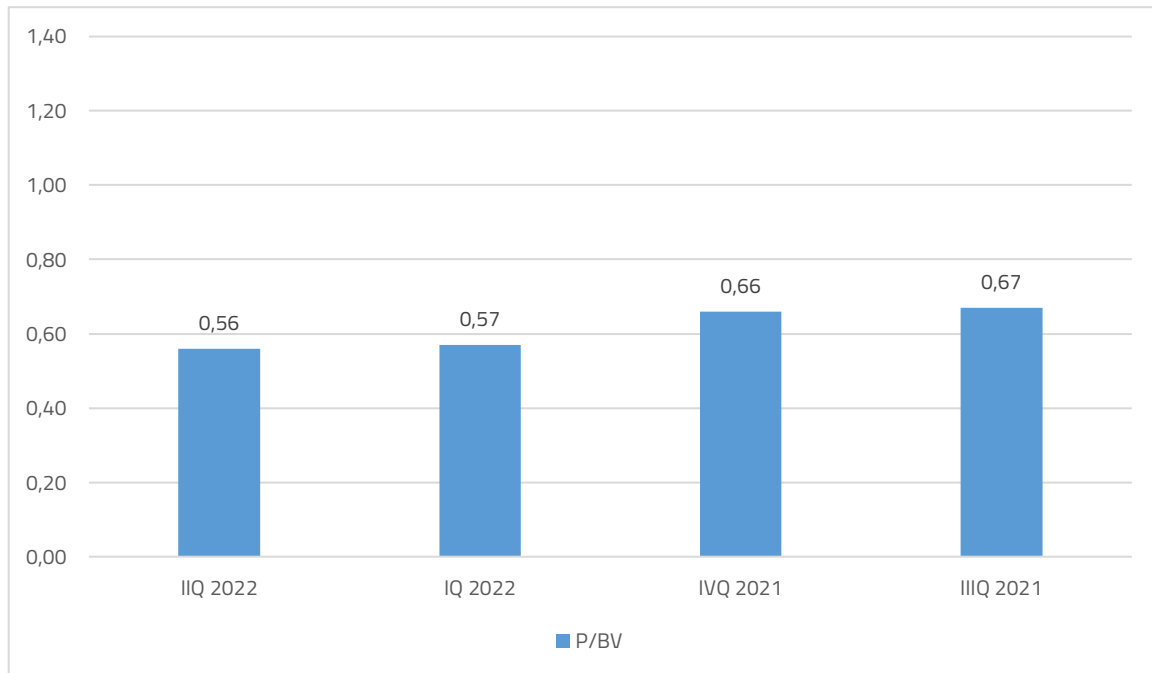
W odniesieniu do zmian w sytuacji majątkowej, suma bilansowa uległa zmniejszeniu do wartości **15.017.634,20 zł** wobec **18.589.690,20 zł**, w poprzednim kwartale. Na koniec kwartału Spółka posiadała **330.745,92 zł** środków pieniężnych, **199.527,40 zł** należności z tytułu pożyczek udzielonych spółkom portfelowym i **755.388,91 zł** należności krótkoterminowych (głównie ze sprzedaży aktywów). W strukturze aktywów dominują inwestycje krótkoterminowe, które stanowią **64%**. Udział inwestycji krótko i długoterminowych stanowi już ponad **90%** wartości aktywów. Finansowanie działalności kapitałem wyniosło ponad **85,60%**. Na koniec kwartału spółka posiadała pożyczkę krótkoterminową w wysokości **700.000,00 zł**.

	II KWARTAŁ 2022	II KWARTAŁ 2021
WSKAŹNIK RENTOWNOŚCI AKTYWÓW (ROA)	-	-
WSKAŹNIK RENTOWNOŚCI KAPITAŁU WŁASNEGO (ROE)	-	-
WSKAŹNIK PŁYNNOŚCI SZYBKIEJ	9,16	24,8
WSKAŹNIK OGÓLNEGO POZIOMU ZADŁUŻENIA	14,32 %	10,60 %
WSKAŹNIK ZADŁUŻENIA KAPITAŁU WŁASNEGO	16,72 %	11,87 %

TABELA 7: PORÓWNIANIE ANALIZY WSKAŹNIKOWEJ EMITENTA

Bardzo korzystnie po II kwartale kształtują się wskaźniki zadłużenia i płynności. Stosunek zobowiązań do aktywów to **14,32%**, a do poziomu kapitałów własnych **16,72%**. Spółka nie posiada zobowiązań długoterminowych, poziom zobowiązań krótkoterminowych jest niższy od poziomu posiadanej gotówki wraz z należnościami krótkoterminowymi i udzielonymi pożyczkami. Warto zwrócić uwagę na poziom płynności szybkiej. Wartość tego wskaźnika na poziomie **9,16** oznacza, że majątek obrotowy przekracza tyle razy wartość zobowiązań krótkoterminowych Spółki. Dodatkowo istotną pozycję w zobowiązaniach zajmują rezerwy głównie na odroczony podatek, co w praktyce oznacza dwukrotnie wyższą wartość tego wskaźnika.

Wartość rynkowa Spółki na koniec kwartału wyniosła **7,44 mln zł**, w relacji do kapitałów własnych **12,87 mln zł** i sumy bilansowej **15,02 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. Na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy w dniu 30 czerwca 2022 uchwalono skup akcji własnych na okres kolejnych 60 miesięcy. Maksymalna kwota przeznaczona na skup to 2.000.000,00 złotych, przy minimalnej cenie 0,50 zł i maksymalnej 5,00 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

W inwestycjach długoterminowych posiadamy **7** pozycji o łącznej wartości **3,75 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 34 różne pozycje inwestycyjne. Łączna wartość pozycji inwestycyjnych wyniosła **13,48 mln zł** w tym inwestycje krótkoterminowe (wraz ze środkami pieniężnymi) **9,73 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., Sygnis S.A. i Downstream S.A. W minionym kwartale pojawiła się jedna nowa inwestycja w spółkach nienotowanych.

RODZAJ	ILOŚĆ SPÓŁEK	WARTOŚĆ BILANSOWA
INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	7	3.748.714,62 zł
- UDZIAŁY	7	3.748.714,62 zł
INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	27	9.159.568,55 zł
- AKCJE NOTOWANE	11	7.582.071,98 zł
- AKCJE NIENOTOWANE SPÓŁEK PUBLICZNYCH	5	1.435.709,52 zł
- AKCJE SPÓŁEK NIEPUBLICZNYCH	6	14.516,40 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
SYGNIS SA (dawniej MODE SA)	<5%	NewConnect
ROBINSON EUROPE SA	10-15%	NewConnect
SKOCZOWSKA FABRYKA KAPELUSZY POLKAP SA W RESTRUKTURYZACJI	<5%	NewConnect
YELLOW BOSON SA (dawniej INSTYTUT SZKOLEŃ I ANALIZ GOSPODARCZYCH SA)	5%-10%	NewConnect

³ Bez uwzględnienia posiadania akcji własnych

BVT SA	<5%	NewConnect
UNIMA 2000 SYSTEMY TELEINFORMATYCZNE SA	5%-10%	GPW

TABELA 9: WYBRANE PUBLICZNE SPÓŁKI PORTFELOWE EMITENTA

XI. AKTYWNOŚĆ W OBSZARZE RAPORTOWANIA

	II KWARTAŁ 2022	I KWARTAŁ 2022	IV KWARTAŁ 2021	III KWARTAŁ 2021
EBI	8	2	2	2
ESPI	4	0	1	3

TABELA 10: RAPORTOWANIE PRZEZ EMITENTA

W II kwartale spółka opublikowała 8 raportów EBI:

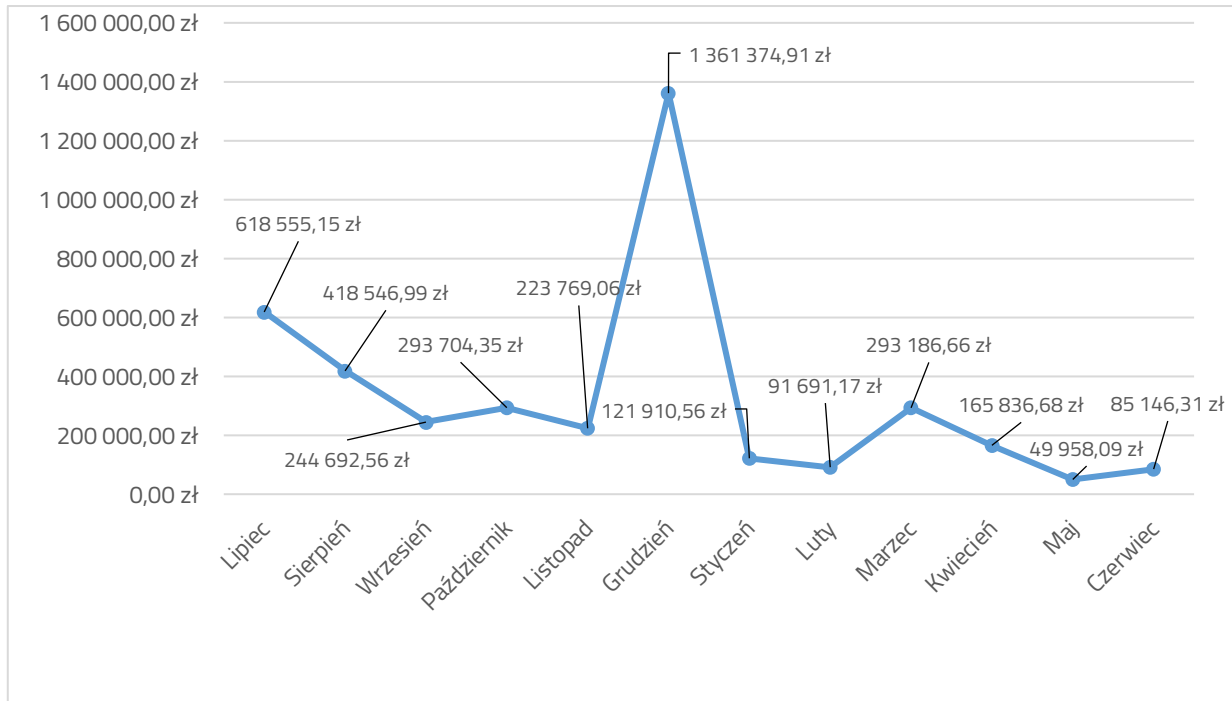
2022-05-09	3/2022	Zmiana terminu publikacji raportu kwartalnego za I kwartał 2022 r. oraz raportu rocznego za 2021 r.
2022-05-12	4/2022	Zawarcie umowy z firmą audytorską
2022-05-16	5/2022	Raport okresowy za I kwartał 2022
2022-05-31	6/2022	Raport roczny za rok obrotowy 2021
2022-06-03	7/2022	Ogłoszenie o zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia na dzień 30 czerwca 2022 r.
2022-06-12	8/2022	Wprowadzenie zmian do porządku Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia zwołanego na dzień 30 czerwca 2022 r.
2022-06-30	9/2022	Treść uchwał podjętych przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 30 czerwca 2022 r.
2022-06-30	10/2022	Powołanie Zarządu Spółki na nową kadencję

W II kwartale spółka opublikowała 4 raporty ESPI:

2022-05-31	1/2022	Ustanowienie odpisu
2022-06-03	2/2022	Ogłoszenie o zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia na dzień 30 czerwca 2022 r.
2022-06-12	3/2022	Wprowadzenie zmian do porządku Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia zwołanego na dzień 30 czerwca 2022 r.
2022-06-30	4/2022	Lista akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 % na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu w dniu 30 czerwca 2022 r.

XII. PŁYNNOŚĆ AKCJI

W kwietniu 2022 roku na rynku NewConnect dokonano transakcji na akcjach ABS Investment ASI SA o wartości **165.836,68 zł**, w maju **49.958,09 zł**, a w czerwcu o wartości **85.146,31 zł**.



WYKRES 5: WARTOŚĆ OBROTU W PLN – 12 MIESIĘCY

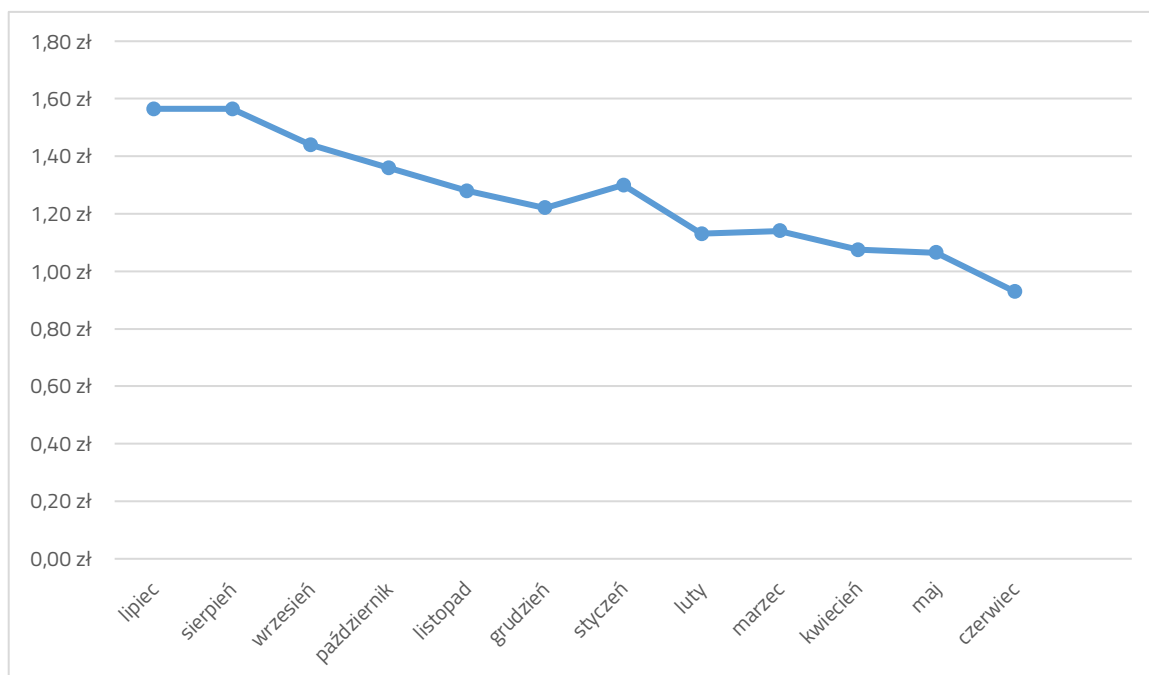
Łączne obroty za cały kwartał wyniosły **300.941,08 zł** wobec **506.788,39 zł** w kwartale poprzedzającym.

	kwiecień 2022	maj 2022	czerwiec 2022
WARTOŚĆ OBROTU	165.836,68 zł	49.958,09 zł	85.146,31 zł
KURS AKCJI MINIMALNY	1,00 zł	1,00 zł	0,86 zł
KURS AKCJI MAKSYMALNY	1,14 zł	1,12 zł	1,07 zł
LICZBA TRANSAKcji	117	91	155
LICZBA TRANSAKcji PAKIETOWYCH	0	0	0
WARTOŚĆ TRANSAKcji PAKIETOWYCH	-	-	-
WOLUMEN TRANSAKcji PAKIETOWYCH	-	-	-
WOLUMEN OBROTU	150.535	48.007	89.422

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 2022 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 finansowego Zarząd korzysta z wyłączenia obowiązku konsolidacji na podstawie art. 57 ust. 1 pkt 1 w zw. z ust. 2 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, tj. aktywa nabywane są z wyłącznym ich przeznaczeniem do późniejszej odsprzedaży.

- 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 umarżane 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, w inny 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 odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerwy 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