

# ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ROZPORZĄDZENIU MINISTRA FINANSÓW W SPRAWIE ZAKRESU INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ALTERNATYWNYCH SPÓŁEK INWESTYCYJNYCH

## Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2021-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2021-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2022-05-31
KodSprawozdania	SprFinASIWZłotych
WariantSprawozdania	1

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikacyjne	
Firma i siedziba	
NazwaFirmy	ABS INVESTMENT ALTERNATYWNA SPÓŁKA INWESTYCYJNA SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba	
Województwo	Łódzkie
Powiat	Bielsko-Biała
Gmina	Bielsko-Biała
Miejscowość	Bielsko-Biała
Adres	
Adres	
Kraj	PL
Województwo	Łódzkie
Powiat	Bielsko-Biała
Gmina	Bielsko-Biała
Nazwa ulicy	A. Frycza-Modrzewskiego
Numer budynku	20
Nazwa miejscowości	Bielsko-Biała
Kod pocztowy	43-300
Nazwa urzędu pocztowego	Bielsko-Biała
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
KodPKD	6499Z
Identyfikator podatkowy NIP	5472032240
Numer KRS	0000368693
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
DataOd	2021-01-01
DataDo	2021-12-31

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane liczne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane liczne; false - sprawozdanie nie zawiera danych licznych

#### Informacja o kontynuowaniu działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

true

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

true

#### Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

##### metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy trwałej utraty wartości. Rodniki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia rodników trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzieło bilansowe oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie rodników trwałych. Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od rodników trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość netto rodka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego użytkowania jest ekonomicznie uzasadnione. Rodniki trwałe firmy nie podlegały ww. przeszacowaniom. Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity: Dz.U. z 2000 r. nr 54, poz. 654 z późn. zm.) określającej wysokość amortyzacji stanowiące koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartość początkowej nie przekraczającej 10 tys. zł są jednorazowo odpisywane w całość kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Rodniki 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. W uzasadnionych przypadkach do oceny nabycia lub kosztu wytworzenia rodników trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzieło bilansowe oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie rodników trwałych. 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 rodników trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia nie wyższych od ich sprzedaży netto na dzieło bilansowe. Należności wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

##### ustalenia wyniku finansowego

Wycena inwestycji Alternatywnej Spółki Inwestycyjnej odbywa się do wartości godziwej w oparciu o przyjęte metody wyceny instrumentów finansowych zdefiniowane w rozdziale 3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Jednostka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat i w celu ustalenia wyniku finansowego przenosi salda kont zespołu 4 oraz zespołu 7 na konto 860 "Wynik finansowy". Aktywa finansowe przeznaczone do sprzedaży wycenia się w wartości rynkowej bądź w inny sposób ustalonej wartości godziwej a wynik wyceny odnosi się w przychody bądź koszty finansowe.

##### ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Rachunek zysków i strat Jednostka sporządza w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych Jednostka sporządza metodą pośrednią. Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym. W myśl art. 45 ust. 3b i 3c ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe Alternatywnej Spółki Inwestycyjnej obejmuje dodatkowo Zestawienie lokat ASI oraz Zestawienie informacji dodatkowych o ASI. Walutą sprawozdawczą jest złoty polski (zł).

pozostałe

Brak.

## Bilans

	Kwota na dzie ko cz y bie cy rok obrotowy	Kwota na dzie ko cz y poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	15 010 078,68	31 108 922,92	0,00
Aktywa trwałe	2 197 515,64	519 624,02	0,00
Warto ci niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Koszty zako czonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
Warto firmy	0,00	0,00	0,00
Inne warto ci niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na warto ci niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
rodki trwałe	0,00	0,00	0,00
grunty (w tym prawo u ytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty in ynierii l dowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
urz dzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00
rodki transportu	0,00	0,00	0,00
inne rodki trwałe	0,00	0,00	0,00
rodki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na rodki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Nale no ci długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Od jednostek powi zanych	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	1 966 009,64	162 265,02	0,00
Nieruchomo ci	0,00	0,00	0,00
Warto ci niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	1 966 009,64	162 265,02	0,00
w jednostkach powi zanych	1 792 874,62	0,00	0,00
– udziały lub akcje	1 792 874,62	0,00	0,00
– inne papiery warto ciowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone po yczki	0,00	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	173 135,02	162 265,02	0,00
– udziały lub akcje	173 135,02	162 265,02	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	231 506,00	357 359,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	231 506,00	357 359,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>12 341 340,82</b>	<b>30 118 631,17</b>	<b>0,00</b>
Zapasy	42 606,50	260 837,50	0,00
Materiały	0,00	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	42 606,50	260 837,50	0,00
Należności krótkoterminowe	657 705,94	1 033 836,32	0,00
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	657 705,94	1 033 836,32	0,00

	Kwota na dzień kończący rok obrotowy	Kwota na dzień poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 066,28	10 416,00	0,00
– do 12 miesięcy	11 066,28	10 416,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00
inne	646 639,66	1 023 420,32	0,00
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	11 637 055,68	28 823 957,35	0,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 595 473,59	28 823 957,35	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	13 256 350,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	13 256 350,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	10 751 365,62	14 414 474,56	0,00
– udziały lub akcje	10 607 638,22	14 260 523,97	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	143 727,40	112 368,50	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	41 582,09	0,00
rodki pieniężne i inne aktywa pieniężne	844 107,97	1 153 132,79	0,00
– rodki pieniężne w kasie i na rachunkach	844 107,97	1 153 132,79	0,00
– inne rodki pieniężne	0,00	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	41 582,09	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 972,70	0,00	0,00
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	471 222,22	470 667,73	0,00
Pasywa razem	15 010 078,68	31 108 922,92	0,00
Kapitał (fundusz) własny	12 888 534,37	23 695 955,33	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	15 222 830,90	15 222 830,90	0,00
– nadwyżka wartości sprzedanych (wartości emisyjnej) nad wartości nominalną udziałów (akcji)	2 592 004,00	2 592 004,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	4 531 610,17	4 531 610,17	0,00
– tworzone zgodnie z umowami (statutem) spółki	2 531 610,17	2 531 610,17	0,00
– na udziały (akcje) własne	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 058 485,74	-15 237 354,45	0,00
Zysk (strata) netto	-10 807 420,96	11 178 868,71	0,00
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 121 544,31	7 412 967,59	0,00
Rezerwy na zobowiązania	898 628,00	2 655 358,00	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	888 628,00	2 642 358,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	10 000,00	13 000,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	10 000,00	13 000,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	1 170 930,88	4 757 609,59	0,00
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 170 930,88	4 757 609,59	0,00
kredyty i pożyczki	700 000,00	2 117 304,11	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	2 000 000,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 763,12	1 229,97	0,00
– do 12 miesięcy	1 763,12	1 229,97	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	19 206,91	10 780,80	0,00
z tytułu wynagrodzeń	1 638,07	16 808,93	0,00
inne	448 322,78	611 485,78	0,00
Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	51 985,43	0,00	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	51 985,43	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	51 985,43	0,00	0,00

## Rachunek zysków i strat

	Kwota na dzień bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	564 886,35	432 946,17	0,00
Amortyzacja	0,00	0,00	0,00
Zużycie materiałów i energii	5 021,22	5 064,14	0,00
Usługi obce	120 481,15	152 756,27	0,00
Podatki i opłaty, w tym:	16 833,15	4 816,22	0,00
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	388 242,16	252 817,56	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	28 826,68	14 893,08	0,00
– emerytalne	12 690,97	7 107,00	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	5 481,99	2 598,90	0,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-564 886,35	-432 946,17	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	0,00	66 441,48	0,00
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	0,00	66 441,48	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	500,00	0,54	0,00
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	500,00	0,54	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-565 386,35	-366 505,23	0,00
Przychody finansowe	126 850,02	14 498 617,16	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	119 364,00	41 693,60	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	119 364,00	41 693,60	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	7 486,02	3 372,06	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	1 514 998,51	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00



	Kwota na dzie ko cz cy bie cy rok obrotowy	Kwota na dzie ko cz cy poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktualizacja warto ci aktywów finansowych	0,00	12 938 552,99	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
Koszty finansowe	11 996 761,63	346 663,22	0,00
Odsetki, w tym:	138 331,63	308 990,66	0,00
– dla jednostek powi zanych	151,74	2 087,12	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	1 573 039,35	0,00	0,00
– w jednostkach powi zanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja warto ci aktywów finansowych	10 185 965,33	0,00	0,00
Inne	99 425,32	37 672,56	0,00
Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-12 435 297,96	13 785 448,71	0,00
Podatek dochodowy	-1 627 877,00	2 606 580,00	0,00
Pozostałe obowi zkowe zmniejszenia zysku (zwi kszenia straty)	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I–J–K)	-10 807 420,96	11 178 868,71	0,00

## Zestawienie zmian w funduszu własnym

	Kwota na dzie ko cz cy bie cy rok obrotowy	Kwota na dzie ko cz cy poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na pocz tek okresu (BO)	23 695 955,33	12 517 086,62	0,00
– zmiany przyj tych zasad (polityki) rachunkowo ci	0,00	0,00	0,00
– korekty bł dów	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na pocz tek okresu (BO), po korektach	23 695 955,33	12 517 086,62	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na pocz tek okresu	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00
zwi kszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na pocz tek okresu	15 222 830,90	15 222 830,90	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00
zwi kszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– emisji akcji powy ej warto ci nominalnej	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
– podziału zysku (ponad wymagan ustawowo minimaln warto )	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	15 222 830,90	15 222 830,90	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	4 531 610,17	4 531 610,17	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	4 531 610,17	4 531 610,17	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	15 237 354,45	13 843 192,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	15 237 354,45	13 843 192,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	15 237 354,45	13 843 192,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 394 162,45	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	1 394 162,45	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	11 178 868,71	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	4 058 485,74	15 237 354,45	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 058 485,74	-15 237 354,45	0,00
Wynik netto	-10 807 420,96	11 178 868,71	0,00
zysk netto	0,00	11 178 868,71	0,00
strata netto	10 807 420,96	0,00	0,00
odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 888 534,37	23 695 955,33	0,00
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 888 534,37	23 695 955,33	0,00

## Rachunek przepływów pieniężnych

	Kwota na dzień kończący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	-10 807 420,96	11 178 868,71	0,00
Korekty razem	8 887 795,42	-10 627 422,01	0,00
Amortyzacja	0,00	0,00	0,00
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	138 331,63	131 893,72	0,00
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	9 998 812,14	-9 314 553,86	0,00
Zmiana stanu rezerw	-1 756 730,00	-1 956 815,00	0,00
Zmiana stanu zapasów	218 231,00	-260 837,50	0,00
Zmiana stanu należności	376 130,38	-125 502,74	0,00
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-156 874,60	-231 583,80	0,00
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	69 894,87	-4 597,83	0,00
Inne korekty	0,00	1 134 575,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 919 625,54	551 446,70	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	9 659 145,86	2 476 261,20	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	9 659 145,86	2 476 261,20	0,00

	Kwota na dzień kończący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
w jednostkach powiększonych	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	9 659 145,86	2 476 261,20	0,00
– zbycie aktywów finansowych	8 519 581,86	2 324 261,20	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	119 364,00	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	1 020 200,00	152 000,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
<b>Wydatki</b>	<b>5 910 213,51</b>	<b>1 442 026,69</b>	<b>0,00</b>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	5 910 213,51	1 028 349,36	0,00
w jednostkach powiększonych	0,00	1 028 349,36	0,00
w pozostałych jednostkach	5 910 213,51	413 677,33	0,00
– nabycie aktywów finansowych	5 910 213,51	413 677,33	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	3 748 932,35	1 034 234,51	0,00
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>5 000,00</b>	<b>0,00</b>
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	5 000,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
<b>Wydatki</b>	<b>2 138 331,63</b>	<b>473 600,27</b>	<b>0,00</b>
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	2 000 000,00	341 706,55	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
Odsetki	138 331,63	131 893,72	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 138 331,63	-468 600,27	0,00
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-309 024,82	1 117 080,94	0,00
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-309 024,82	1 117 080,94	0,00
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
rodki pieniężne na początek okresu	1 153 132,79	36 051,85	0,00
rodki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	844 107,97	1 153 132,79	0,00
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00

## Dodatkowe informacje i objaśnienia zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy o rachunkowości

	Wartość	z zysków kapitałowych	z innych różel przychodów
Dodatkowe informacje i objaśnienia			
Opis	Informacja dodatkowa		
Załączony plik	Informacja_dodatkowa2021.pdf		
Rozliczenie różnic pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniaj wyłącznie jednostki zobowiązane.			
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-12 435 297,96	0,00	0,00
Rok poprzedni	13 785 448,71		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	119 364,00	119 364,00	0,00
Rok poprzedni	12 985 246,59	12 938 552,99	46 693,60
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	10 295 236,54	10 185 965,33	109 271,21

	Wartość	z zysków kapitałowych	z innych różnic przychodów
Rok poprzedni	131 808,71	14 729,11	117 079,60
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	17 550,31	17 111,56	438,75
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w ksiągach lat ubiegłych, w tym:	30 550,31	0,00	30 550,31
Rok poprzedni	138 255,04	23 707,43	114 547,61
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	811 306,10	811 306,10	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00		

## Zestawienie lokat alternatywnej spółki inwestycyjnej zgodnie z Załącznikiem 1, o którym mowa w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym alternatywnych spółek inwestycyjnych

Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	Zestawienie_lokat.pdf
Zawartość	binarna pliku kodowana w standardzie Base64
	JVBERi0xLjcNCiW1tbW1DQoxIDAgb2JqDQo8PC9UeXBIL0NhdGFsb2cvUGFnZXMGM /YEnl6ct9nYpE+dw+x3lzMCsDUmKX53m9dgOy1Bk6FYYH8zwTvUJ67zg /Q0KZW5kc3RyZWFtdQplbmRvYmoNCjUgMCBvYmoNCjw8L1R5cGUvRm9udC9TdW /ub9jkmwiXEhzHxwXB+0UJM6fPvX+7s/fnT41/0dP/zNpzoowSfmIIW/gTM5ORKSffnR/c /fIT1EvbCrPUia6m9hyN6uduTYr5ZCnN08lvBn7mOs+nCLz1Jg2HxWvSU5pPuseMp60

## Zestawienie informacji dodatkowych o alternatywnej spółce inwestycyjnej zgodnie z Załącznikiem 2, o którym mowa w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym alternatywnych spółek inwestycyjnych

	Kwota na dzień bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Dodatkowe informacje i objaśnienia			
Opis			Zestawienie_informacji_dodatkowych.pdf
Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.			Zestawienie_informacji_dodatkowych.pdf

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu obejmują w szczególności:

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

#### a) środki trwałe:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: Inwestycji, aktualizacji, inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
<b>Środki trwałe</b>				
<b>Razem:</b>				
z tego:				
1) grunty i prawa użyt.	0	0	0	0
2) budynki i lokale	0	0	0	0
3) maszyny i urządz.	11.973,20	0	0	11.973,20
4) środki transportu	0	0	0	0
5) pozostałe	0	0	0	0

#### b) umorzenie środków trwałych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń: - dotychczasow. - z tyt. aktualiz. - inwestycji	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
<b>Umorzenia środków trwałych</b>				
<b>Razem:</b>				
z tego:				
1) prawa użyt. wiecz.	0	0	0	0
1) budynki i lokale	0	0	0	0
2) maszyny i urządz.	11.973,20	0	0	11.973,20
3) śr. transportu	0	0	0	0
4) pozostałe	0	0	0	0

**c) wartości niematerialne i prawne:**

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

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

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

- 2) Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – brak.



- 3) Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

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

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

- 4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

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

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

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Leasing operacyjny: Umowa nr 430272-VH-0 samochód osobowy LEXUS ES 300h Elegance	152 152,85	0,00	21 659,89	130 492,96

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

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych*	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Prawa
<b>Długoterminowe:</b>	<b>162 265,02</b>	<b>3 790 909,22</b>	<b>1 987 164,60</b>	<b>1 966 009,64</b>	Do dywidendy
1) krajowe udziały i akcje: 3 185 szt.	0,00	2 161 439,22	1 882 664,60	278 774,62	Do dywidendy
2) krajowe udziały i akcje: 161 szt. wraz z kosztem nabycia	0,00	107 870,00	0,00	107 870,00	Do dywidendy
3) krajowe udziały i akcje: 5 szt. wraz z kosztem nabycia	1 750,00	0,00	0,00	1 750,00	Do dywidendy
4) krajowe udziały i akcje: 305 szt. wraz z kosztem nabycia	56 015,02	7 500,00	0,00	63 515,02	Do dywidendy
5) krajowe udziały i akcje: 10 300 szt. wraz z kosztem nabycia	0,00	1 514 100,00	0,00	1 514 100,00	Do dywidendy
6) krajowe udziały i akcje: 537 092 szt. wraz z kosztem nabycia	104 500,00	0,00	104 500,00	0,00	Do dywidendy
<b>Krótkoterminowe:</b>	<b>27 670 824,56</b>	<b>481 391,93</b>	<b>17 346 768,78</b>	<b>10 792 947,71</b>	
1) Udziały i akcje krótkoterminowe 13.839.652 szt.	14 260 523,97	437 533,03	4 090 418,78	10 607 638,22	Zysk ze sprzedaży
2) Pożyczki krótkoterminowe 10 szt.	112 368,50	43 858,90	12 500,00	143 727,40	Do odsetek
3) Krótkoterminowe inwestycje pozostałe	41 582,09	0,00	0,00	41.582,09	Zysk ze sprzedaży
5) Akcje BBI 2.820.500 szt.	13 256 350,00	0,00	13 256 350,00	0,00	Do dywidendy

\*powyższa tabela nie wyszczególnia wartości odpisów aktualizujących; na BO wykazano wartość brutto

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

	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1. Należności krótkoterm. (206)	81.135,48	0,00	0,00	0,00	81.135,48
2. Należności krótkoterm. (208)	2.400,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00
3. Odpisy aktualizacyjne POŻYCZKI k.145	481 536,34	0,00	0,00	0,00	481.536,34
<b>RAZEM</b>	<b>565.071,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>565.071,82</b>

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

<b>Kapitał podstawowy</b>		
	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
a) liczba akcji/udziałów na początek okresu	8 000 000,00 zł	8 000 000,00 zł
zwiększenia	0,00	0,00
zmniejszenia	0,00	0,00
RAZEM zwiększenia / zmniejszenia	0,00	0,00
b) liczba akcji/udziałów na koniec okresu	8 000 000 akcji – 8 000 000,00 zł	8 000 000 akcji – 8 000 000,00 zł

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

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

<b>Wyszczególnienie kapitałów (funduszy)</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał zapasowy	15 222 830,90	0,00	0,00	15 222 830,90
Kapitał rezerwowy	4 531 610,17	0,00	0,00	4 531 610,17
<b>RAZEM</b>	<b>19 754 441,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19 754 441,07</b>

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

Strata w kwocie : 10 807 420,96 zł zostanie pokryta z zysków przyszłych okresów.

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

Wyszczególnienie rezerw	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia (rozwiązanie, wykorzystanie)	Stan na koniec roku
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	357 359,00	638 661,00	764 514,00	231 506,00
2. Rezerwy - na zobowiązania				
- rezerwy z tyt. odr. podatku dochodowego	2 642 358,00	5 111 303,00	6 865 033,00	888 628,00
- pozostałe rezerwy	13 000,00	10 000,00	13 000,00	10 000,00

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

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

Wyszczególnienie	Wartość	Termin spłaty
<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	
a) wobec jednostek powiązanych:	0,00	
b) wobec jednostek pozostałych:	0,00	
- pożyczki-1szt-opr.9%-	0,00	
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych --obligacje serii B (1.000 szt. *1.000zł)	0,00	
<b>II Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 170 930,88</b>	
a) wobec jednostek powiązanych:	<b>0,00</b>	
b) wobec jednostek pozostałych:	<b>1 170 930,88</b>	<b>Do roku</b>
- pożyczki	700 000,00	Do roku
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych --obligacje serii B (1.000 szt. *1.000zł)	0,00	
- z tytułu dostaw i usług	1 763,12	Do roku
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	19 206,91	Do roku
- z tytułu wynagrodzeń	1 638,07	Do roku
- inne	448 322,78	
<b>III. Razem zobowiązania długoterminowe i zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 170 930,88</b>	

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

Wyszczególnienie	Forma zabezpieczenia	Stan na:	
		01.01.2021 r.	31.12.2021 r.
Pożyczka długoterminowa	• Poręczenie wekslowe przez Prezesa Zarządu	2 000 000,00zł	0,00 zł
Pożyczki krótkoterminowe	• Weksel in blanco z wystawienia pożyczkobiorcy	10 000,00 zł	700.000,00 zł
<b>RAZEM</b>		<b>2 000 000,00 zł</b>	<b>700.000,00 zł</b>

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

Wyszczególnienie	Stan na	
	01.01.2021 r.	31.12.2021 r.
<b>1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>3 972,70</b>
- długoterminowe	0,00	0
- krótkoterminowe	0,00	3 972,70
<b>2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>51 985,43</b>
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	51 985,43

**Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	51 985,43	0,00	51 985,43
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>51 985,43</b>	<b>0,00</b>	<b>51 985,43</b>

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

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

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	641-1/641-2	0,00	A.V.2	0,00
			B.IV	0,00
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

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

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętego kredytu	138/139	0,00	B.II.3 lit. a)	0,00
			B.III.3 lit. a)	0,00
<b>Razem</b>				<b>0,00</b>

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

Rodzaj zobowiązań, gwarancji i poręczeń	Stan na dzień:	
	01.01.2021 r.	31.12.2021 r.
Zobowiązania warunkowe ogółem:	500 000,00	0,00
- poręczenie-Umowa 29-06-2017 - BESKIDZKIE BIURO CONSULTINGOWE S.A.	500 000,00	0,00

- 17) W przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
  - dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
  - tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego – brak.
- 18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:
- art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),
  - art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).

Wartość środków wynosi 0,00 zł.

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

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

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

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem		W tym za granicę		W tym do państw UE	
	za rok		za rok		za rok	
	poprzedzający	obrotowy	poprzedzający	obrotowy	poprzedzający	obrotowy
Wyrobów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

- 3) **Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe - brak.**
- 4) **Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - brak.**
- 5) **Wysokość odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych:**

	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości aktywów (+)	Zmniejszenia wartości aktywów (-)	Stan na koniec roku obrotowego
1.Odpisy aktualizujące wartości akcji (wartość rynkowa) – k.147	10 008 263,62	515 418,71	8 439 684,63	2 083 997,70
2.Odpisy aktualizacyjne pożyczki – k.145	481 536,36	0,00	0,00	481 536,36
3.Odpisy aktualizacyjne inw.długoterminowe - k.073	0,00	2 261 699,41	0,00	2 261 699,41

- wpływ na wynik finansowy – koszty 4 345 697,11



**6) Informacje o przychodach i kosztach finansowych:**

Stan na 31 grudnia 2020	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Inne	Razem
<b>Przychody z tytułu odsetek, w tym:</b>	7 486,00	-	-	-	-	7 486,00
według terminu zapłaty do 3 m-cy:	7 486,00	-	-	-	-	7 486,00
naliczone i zrealizowane	7 486,00	-	-	-	-	7 486,00
<b>Koszty z tytułu odsetek, w tym</b>	138 332,00	-	-	-	-	138 332,00
według terminu zapłaty do 3 m-cy:	138 332,00	-	-	-	-	138 332,00
naliczone i zrealizowane	138 332,00	-	-	-	-	138 332,00
Różnice kursowe	-	-	-	-	-	-
Zysk/(strata) netto	-130 846,00	-	-	-	-	-130 846,00
Przychody z tytułu aktualizacji aktywów finansowych	-	-	-	-	-	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-	-	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-	119 364,00	119 364,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-1 573 039,00	-	-	-	-1 573 039,00
Koszty aktualizacji aktywów trwałych	-	-10 185 965,00	-	-	-	-10 185 965,00
Inne przychody finansowe	-	-	-	-	-	-
Inne koszty finansowe	-	-	-	-	-99 425,00	-99 425,00
Wynik na działalności finansowej	-130 846,00	-11 759 004,00	-	-	19 939,00	- 11 608 219,00

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

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

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

Lp.	Tytuł		Wartość
1.	Wynik finansowy (zysk, strata brutto)	(-)	-12 435 297,96
2.	Różnice pomiędzy zyskiem /stratą brutto a podstawą opodatkowania		
	<b>a/ przychody zmniejszające podstawę opodatkowania</b>		
	- otrzymane dywidendy	(-)	119 364,00
	- przychody finansowe wycena akcji	(-)	0,00
	- pożyczka PUP - umorzona		0,00
	<b>Razem:</b>	<b>(-)</b>	<b>119 364,00</b>
	<b>b/ przychody zwiększające podstawę opodatkowania</b>		
	- odsetki od pożyczek otrzymane w 2020 r.	(+)	0,00
	<b>Razem:</b>	<b>(+)</b>	<b>0,00</b>
	<b>c/ koszty niestanowiące kosztu uzyskania</b>		
	- paliwo do sam. NKUP	(+)	1 255,40
	- pozostałe usługi NKUP	(+)	10 000,00
	- usługi dot. samochodów NKUP	(+)	403,54
	- podatki i opłaty NKUP	(+)	30,00
	- ubezpieczenie samochodu	(+)	4 557,96
	- odsetki NKUP	(+)	694,00
	- odsetki od obligacji NKUP	(+)	74 780,00
	- składki ZUS od niewypłaconych umów na 31-12-2021	(+)	2 482,18
	- wynagrodzenia niewypłacone na 31-12-2021	(+)	15 000,00
	- wynagrodzenia niewypłacone na 31-12-2021	(+)	68,13
	- koszty finansowe wycena akcji	(+)	10 185 965,33
	<b>Razem:</b>	<b>(+)</b>	<b>10 295 236,54</b>
	<b>d/ koszty zwiększające koszty uzyskania</b>		
	- rozwiązanie rezerwy na badanie bilansu 2021 r.	(-)	13 000,00
	- wynagrodzenie wypłacone w 2021 r.	(-)	15 000,00
	- wynagrodzenia wypłacone w 2021r.		68,13
	- składki ZUS od wypłaconych umów w 2021		2 482,18
	<b>Razem:</b>	<b>(-)</b>	<b>30 550,31</b>
3.	Dochody wolne od podatku - dotacja	(-)	0,00
			0,00
4.	Podstawa opodatkowania - strata	(-)	2 289 976,73
5.	Podatek dochodowy		0,00

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Wyszczególnienie	2020	2021
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 153 132,79	844 107,97
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>1 153 132,79</b>	<b>844 107,97</b>

**Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

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

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

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

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

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

**5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe**

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

**3) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;**

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku*
Pracownicy umysłowi	1,50
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	-
Uczniowie	-
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	-
<b>Razem:</b>	<b>1,50</b>

\* w przeliczeniu na pełne etaty

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

Członkowie organów	Stan na koniec roku	
	wynagrodzenia obciążające	
	koszty	zysk (tantiemy)
Zarządzających	351 212,00	0
Nadzorujących	0	0
Administrujących	0	0

**5) Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów**  
– brak.

**6) Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:**

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach kwota 10 000,00 zł – sprawozdanie jednostkowe za 2021 r. , badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach kwota 6 500,00 zł – sprawozdanie jednostkowe za 2020 r. , 6.500,00 zł – sprawozdanie skonsolidowane za 2020 r.;
- b) inne usługi atestacyjne,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

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

- 1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju – nie dotyczy
- 2) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy
- 3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny – nie dotyczy.
- 4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

## 7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

- 1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
  - a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
  - b) procentowym udziale,
  - c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
  - d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
  - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
  - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
  - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

Nie dotyczy

- 2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi;

Saldo należności z DJP INVEST Sp. z o.o. na dzień 31.12.2021 – 2 498,46 zł  
Saldo zobowiązań z DJP INVEST Sp. z o.o. na dzień 31.12.2021 – 115 000,00 zł  
Saldo należności z BBC Sp. z o.o. na dzień 31.12.2021 – 0,00 zł  
Saldo zobowiązań z BBC Sp. z o.o. na dzień 31.12.2021 – 0,00 zł

- 3) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału podstawowego wg KRS.

Lp.	Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział % w kapitale podstawowym	Kapitał podstawowy
1.	DJP INVEST SP. Z O.O.	UL. A.FRYCZA MODRZEWSKIEGO 20, 43-300 BIELSKO-BIAŁA	POZOSTAŁE DOSRADZTWO W ZAKRESIE PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I ZARZĄDZANIA	69,70 %	228 500,00
2.	AIRQ2 SP. Z O.O.	UL. MALWOWA 30, 30-611 KRAKÓW	POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA W ZAKRESIE TECHNOLOGII INFORMATYCZNYCH I KOMPUTEROWYCH	29,61 %	51 500,00
3.	ONSMD SP. Z O.O.	UL. WARSZAWSKA 153, 43-300 BIELSKO-BIAŁA	KUPNO I SPRZEDAŻ NIERUCHOMOŚCI NA WŁASNY RACHUNEK	46,67 %	93 750,00
4.	BESKIDZKIE BIURO CONSULTINGOWE	UL. A.FRYCZA MODRZEWSKIEGO 20, 43-300 BIELSKO-BIAŁA	POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA USŁUGI FINANSOWE, Z WYŁĄCZENIEM UBEZPIECZEŃ I FUNDUSZÓW EMERYTALNYCH	100 %	515 000,00
5.	OUTDOORZY S.A.	UL. PIEKARSKA 197, 43-300 BIELSKO-BIAŁA	SPRZEDAŻ DETALICZNA PROWADZONA PRZEZ DOMEY SPRZEDAŻY WYSYŁKOWEJ LUB INTERNET	27,97 %	1 050 000,00

- 4) Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
  - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
  - c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
    - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
    - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
    - wartość aktywów,
    - przeciętne roczne zatrudnienie,
  - d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

Zgodnie z art. 57 ust. 1 ustawy o rachunkowości Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

5) Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
  - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.
- 6) Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

## 8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło - nie dotyczy

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

- 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
  - a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
  - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
  - c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;
- 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
  - a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały



- wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

## 9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez spółkę działalności.

## 10. Pozostałe informacje i objaśnienia

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

Zarząd ABS Investment Alternatywna Spółka Inwestycyjna S.A. z siedzibą w Bielsku-Białej ("Spółka"), w nawiązaniu do raportów bieżących ESPI nr 1/2021 z dnia 12 stycznia 2021 informuje, że w dniu 12 stycznia 2021 r. powziął informację o wpisie Spółki przez Komisję Nadzoru Finansowego, w dniu 12 stycznia 2021 r., do Rejestru Zarządzających Alternatywnymi Spółkami Inwestycyjnymi. Powyższe nastąpiło w wyniku wniosku złożonego przez Spółkę, o czym informowano raportem bieżącym nr 14/2017 w dniu 7 czerwca 2017r. Zmiany Statutu Spółki, wymagane dla podmiotu prowadzącego tego rodzaju działalność zostały dokonane w dniu 28 sierpnia 2020 r. i zarejestrowane przez Sąd w dniu 3 listopada 2020 r., o czym informowano raportem bieżącym nr 13/2020 w dniu 5 listopada 2020 r.

W ocenie Zarządu COVID 19 nie wywarł istotnego wpływu na wyniki finansowe 2021 r. Kierownictwo zdaje sobie sprawę, że COVID-19 należy traktować jako zdarzenie dostatecznie istotne z punktu widzenia osiąganych wyników finansowych, płynności finansowej oraz sytuacji finansowej Spółki i stanowi istotny czynnik ryzyka w przyszłości, w związku z czym cały czas monitoruje wpływ pandemii na sytuację finansową Spółki oraz sytuację na rynkach finansowych.

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

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

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

Zarząd obecnie nie jest w stanie wskazać, jak znaczący wpływ niniejsza sytuacja będzie miała na sytuację Spółki. Niemniej jednak podejmuje działania mające na celu w możliwym zakresie ograniczenie negatywnych skutków gospodarczych i finansowych tej pandemii na działalność Spółki. Inwestycje prowadzone w alternatywnym systemie obrotu cechują się znacznie większym ryzykiem niż inwestycje w papiery skarbowe, jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych czy inwestycje w papiery wartościowe notowane na rynku podstawowym.

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

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

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

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

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

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

24.02.2022 roku Rosja rozpoczęła działania wojenne na terenie Ukrainy. Zarząd monitoruje sytuację polityczno-gospodarczą związaną z wojną na Ukrainie. Aktywa Spółki na dzień bilansowy nie są zagrożone i Zarząd nie widzi konieczności dokonywania odpisów oraz dokonywania korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2021. Natomiast Zarząd uważa sytuację wojenną za zdarzenie po dacie bilansu i wymagającej dodatkowych ujawnień. Ze względu na fakt, że sytuacja wciąż się zmienia, Zarząd Jednostki uważa, że nie jest możliwe przedstawienie szacunków ilościowych potencjalnego wpływu na obecną sytuację Jednostki. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2022.

**ZESTAWIENIE INFORMACJI DODATKOWYCH ALTERNATYWNEJ SPÓŁKI INWESTYCYJNEJ  
ABS INVESTMENT ALTERNATYWNA SPÓŁKA INWESTYCYJNA SPÓŁKA AKCYJNA**

W zestawieniu informacji dodatkowych o Alternatywnej Spółce Inwestycyjnej pomija się tabele puste.

**1. Informacja o strukturze aktywów alternatywnej spółki inwestycyjnej**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Pozycja w bilansie</b>	<b>Wartość (PLN)</b>
Udziały DJP INVEST SP. Z O.O.	<i>Inwestycje długoterminowe, długoterminowe aktywa finansowe, w jednostkach powiązanych</i>	278 774,62
Udziały QUEST SP. Z O.O.	<i>Inwestycje długoterminowe, długoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	107 870,00
Udziały BANK SPÓŁDZIELCZY W JASTRZĘBIU ZDROJU	<i>Inwestycje długoterminowe, długoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	1 750,00
Udziały DINERO/INVESTORIA (AIRQ2 SP Z O.O.)	<i>Inwestycje długoterminowe, długoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	63 515,02
Udziały BESKIDZKIE BIURO CONSULTINGOWE SP. Z O.O.	<i>Inwestycje długoterminowe, długoterminowe aktywa finansowe, w jednostkach powiązanych</i>	1 514 100,00
Akcje BVT	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	16 470,00
Akcje DOWNSTREAM S.A.	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	975 158,10
Akcje MEDICOFARMA BIOTECH S.A.	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	1 487 355,50
Akcje SYGNIS S.A.	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	1 504 800,00
Akcje MTE1 (Nienotowane MINUTOR ENERGIA S.A.)	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	104 500,00
Akcje OUTDOORZY S.A.	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	2 898 281,18
REL0913 OBLIGACJE RELIGA DEVELOPMENT S.A. W UPADŁOŚCI	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	48 950,00
REL1113 OBLIGACJE RELIGA DEVELOPMENT S.A. W UPADŁOŚCI	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	11 091,03
Akcje REMOR SOLAR POLSKA S.A.	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	10 450,00
Akcje ROBINSON EUROPE S.A.	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	1 357 000,00
SFK1 (Nienotowane SKOCZOWSKA FABRYKA KAPELUSZY POLKAP S.A. W RESTRUKTURYZACJI)	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	0,00
Akcje SKOCZOWSKA FABRYKA KAPELUSZY POLKAP S.A. W RESTRUKTURYZACJI	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	10 450,00
Akcje SSK1 (Nienotowane VR FACTORY GAMES S.A.)	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	25 000,00

Akcje UBOATLINE S.A. W UPADŁOŚCI	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	0,80
Akcje UNIMA 2000 SYSTEMY TELEINFORMATYCZNE S.A.	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	148 830,00
Akcje VR FACTORY GAMES S.A.	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	646 600,00
Akcje ZRX1 (Nienotowane ZORTRAX S.A.)	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	141 063,96
Akcje YELLOW BOSON S.A.	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	840 000,00
Akcje UNIMA 2000 SYSTEMY TELEINFORMATYCZNE S.A.	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	91 891,25
Akcje UNIMA 2000 SYSTEMY TELEINFORMATYCZNE S.A. NIENOTOWANE	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	207 900,00
Akcje XSYSTEM S.A. W UPADŁOŚCI	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	2 626,40
Akcje VOICEFINDER S.A.	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	7 380,00
Akcje CITY INSPIRE S.A.	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	2 810,00
Akcje AT GROUP S.A.	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	1 700,00
Korporacja kapitał	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	67 330,00
Odsetki REMOR SOLAR POLSKA S.A	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	8 802,74
Pożyczka krótkoterminowa DJP INVEST SP. Z O.O.	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	45 000,00
Pożyczka krótkoterminowa INSTYTUT SZKOLEŃ I ANALIZ GOSPODARCZYCH	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	25 000,00
Pożyczka krótkoterminowa INSTYTUT SZKOLEŃ I ANALIZ GOSPODARCZYCH	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	25 000,00
Pożyczka krótkoterminowa INSTYTUT SZKOLEŃ I ANALIZ GOSPODARCZYCH	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	25 000,00
Pożyczka krótkoterminowa REFECT	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	12 500,00
Odsetki DJP INVEST SP. Z O.O.	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	2 424,66
<b>Razem</b>		<b>12 717 375,26</b>

2) Aktywa alternatywnej spółki inwestycyjnej niezwiązane z realizowaną strategią inwestycyjną:

*Nie dotyczy*

## 2. Informacje o aktywach alternatywnej spółki inwestycyjnej w roku obrotowym, mających wpływ na wartość aktywów netto:

1) wartości aktywów nabytych w ramach realizacji strategii inwestycyjnej/strategii inwestycyjnych:

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość nominalna</b>
Akcje/udział innych spółek	3 000 443,51
Akcje własne	2 936,39
<b>Razem</b>	<b>3 003 379,90</b>

Spółka w 2021 roku nabyła udziały/akcje innych Spółek o łącznej wartości 3 000 443,51

Spółka w 2021 roku nabyła akcje własne za sumaryczną kwotę 2 936,39

2) wartość aktywów zbytych w ramach realizacji strategii inwestycyjnej:

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość nominalna</b>
Pożyczka krótkoterminowa Michał Damek	51 004,11
Pożyczki krótkoterminowe SURFLAND	260 000,00
Pożyczka krótkoterminowa CAHELIO	136,99
<b>Razem</b>	<b>311 141,10</b>

Spółka w 2021 roku otrzymała zwrot udzielonych pożyczek na łączną kwotę 311 141,10

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość nominalna</b>
Akcje/udział innych spółek	11 985 413,34
Akcje własne	2 381,90
<b>Razem</b>	<b>11 987 795,24</b>

Spółka w 2021 roku zbyła udziały/akcje innych Spółek o łącznej wartości 11 985 413,34

Spółka w 2021 roku zbyła akcje własne za sumaryczną kwotę 2 381,90

3) Zrealizowany wynik na transakcjach/umowach dokonanych/zawartych w ramach realizacji strategii inwestycyjnej:

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość nominalna</b>
Odsetki od pożyczek	7 486,02
<b>Razem</b>	<b>7 486,02</b>

Spółka w 2021 roku otrzymała odsetki od pożyczek udzielonych na łączną kwotę 7 486,02

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość nominalna</b>
Wynik na transakcjach sprzedaży akcji/udziałów innych Spółek	1 573 039,35
<b>Razem</b>	<b>1 573 039,35</b>

Zysk ze sprzedaży posiadanych udziałów/akcji innych Spółek w 2021 roku wyniósł 1 573 039,35 zł

- - -  
- - -

4) Wynik z tytułu aktualizacji wartości wyceny aktywów nabytych w ramach realizacji strategii inwestycyjnej:

10 185 965,33 zł

5) Łączny wynik finansowy osiągnięty przez alternatywną spółkę inwestycyjną w ramach realizacji strategii inwestycyjnej:

-10 807 420,96

### 3. Informacje o kosztach działalności alternatywnej spółki inwestycyjnej:

1) Koszty związane z realizacją strategii inwestycyjnej, w tym:

a) koszty związane z zarządzaniem portfelem inwestycyjnym alternatywnej spółki inwestycyjnej, w przypadku wewnątrznie zarządzającego ASI

Wyszczególnienie	Wartość (PLN)	
	k.stałe	k.zmienne
Koszty wynagrodzeń osób uczestniczących w procesie podejmowania decyzji inwestycyjnych	273 000,00	78 212,00
Koszty wynagrodzeń osób uczestniczących w procesie zarządzania ryzykiem	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>
Koszty związane z przekazaniem zarządzania portfelem inwestycyjnym alternatywnej spółki inwestycyjnej	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>

b) koszty związane z zarządzaniem portfelem inwestycyjnym alternatywnej spółki inwestycyjnej, w przypadku alternatywnej spółki inwestycyjnej będącej spółką komandytową albo spółką komandytowa-akcyjną:

*Nie dotyczy*

c) koszty usług depozytariusza w podziale na koszty stałe i koszty zmienne:

*Nie wystąpiły*

d) pozostałe koszty związane z realizacją strategii inwestycyjnej/strategii inwestycyjnych

Wyszczególnienie	Wartość (PLN)	
	k.stałe	k.zmienne
Usługi obce	120 481,15	0,00
Podatki i opłaty	16 833,15	0,00
Zużycie materiałów i energii	5 021,22	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	5 481,99	0,00

2) koszty niezwiązane z realizacją strategii inwestycyjnej:

*Nie wystąpiły*

**4. Szczególne uprawnienia majątkowe i niemajątkowe związane z prawami uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej oraz ograniczenia uprawnień wynikających z tych praw uczestnictwa:**

1) Uprawnienia majątkowe związane z prawami uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej oraz uprawnienia niemajątkowe związane z prawami uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej w odniesieniu do każdego rodzaju prawa uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej, z którym związane jest takie uprawnienie:

*Nie wystąpiły*

2) Ograniczenia uprawnień wynikające z praw uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej w odniesieniu do każdego rodzaju prawa uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej, z którym związane jest takie ograniczenie:

*Nie wystąpiły*

**5. Informacje o wyemitowanych przez alternatywną spółkę inwestycyjną instrumentach finansowych innych niż prawa uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej:**

*Nie wystąpiły*

**6. Szczególne uprawnienia majątkowe i niemajątkowe niezwiązane z prawami uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej, o ile przyznano takie uprawnienia:**

*Nie wystąpiły*

**7. Wartość aktywów netto, liczba praw uczestnictwa oraz wartość aktywów netto na prawo uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej:**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość (PLN)</b>
Wartość aktywów netto	
Liczba praw uczestnictwa	
Wartość aktywów netto na prawo uczestnictwa	



**8. Szczegółowy opis sposobu ustalenia wartości aktywów netto na prawo uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej, zgodnie z dokumentami wewnętrznymi alternatywnej spółki inwestycyjnej, w tym opis sposobu ustalenia liczby praw uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej:**

Aktywa alternatywnej spółki inwestycyjnej wycenia się, a zobowiązania określa się na koniec każdego kwartału.

Aktywa wycenia się, a zobowiązania ustala się według wiarygodnie oszacowanej wartości godziwej.

**ZESTAWIENIE LOKAT ALTERNATYWNEJ SPÓŁKI INWESTYCYJNEJ  
ABS INVESTMENT ALTERNATYWNA SPÓŁKA INWESTYCYJNA SPÓŁKA AKCYJNA**

W zestawieniu lokat alternatywnej spółki inwestycyjnej pomija się table puste.

**1. Tabela główna (dane w PL)**

Składniki lokat	Bieżący okres sprawozdawczy			Dane porównywalne za poprzedni okres sprawozdawczy		
	Wartość według ceny nabycia	Wartość według wyceny na dzień bilansowy	% udziału w aktywach ogółem	Wartość według ceny nabycia	Wartość według wyceny na dzień bilansowy	% udziału w aktywach ogółem
Akcje	7 908 970,72	10 515 308,22	70,00%	15 130 929,20	25 139 192,82	80,81%
Warranty subskrypcyjne	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Prawa do akcji	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Prawa poboru	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Kwity depozytowe	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Listy zastawne	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Dłużne papiery wartościowe	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Instrumenty pochodne	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością	4 710 216,17	2 345 044,45	16,00%	2 539 946,17	2 539 946,17	8,16%
Jednostki uczestnictwa	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Certyfikaty inwestycyjne	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Prawa uczestnictwa alternatywnych spółek inwestycyjnych	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Wierzytelności	156 227,40	156 227,40	0,92%	112 368,50	112 368,50	0,36%
Weksle	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Depozyty	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Waluty	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Nieruchomości	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Statki morskie	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Statki powietrzne	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Kopaliny, surowce mineralne, metale szlachetne	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Pozostałe ruchomości	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Inne	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
<b>Razem</b>	<b>12 619 186,89</b>	<b>12 860 352,67</b>	<b>86,00%</b>	<b>17 670 875,37</b>	<b>27 679 138,99</b>	<b>88,97%</b>

## 2. Tabele uzupełniające (dane w PL)

## Akcje

Nazwa	Rodzaj rynku	Nazwa rynku	Liczba	Kraj siedziby emitenta	Waluta w jakiej dokonany nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia	Wartość według ceny nabycia	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia	Wartość według wyceny na dzień bilansowy	Procentowy udział w aktywach ogółem
BVT S.A.	alternatywny system obrotu	NC	45 000	Polska	PLN	17 304,33	17 304,33	16 470,00	16 470,00	0,11%
DOWNSTREAM S.A.	alternatywny system obrotu	NC	800 000	Polska	PLN	1 652 187,14	1 652 187,14	840 000,00	840 000,00	5,60%
MEDICOFARMA BIOTECH S.A.	alternatywny system obrotu	NC	874 915	Polska	PLN	1 393 850,82	1 393 850,82	1 487 355,50	1 487 355,50	9,91%
SYGNIS S.A.	alternatywny system obrotu	NC	720 000	Polska	PLN	314 100,40	314 100,40	1 504 800,00	1 504 800,00	10,03%
MTE1 (Nienotowane MINUTOR ENERGIA S.A.)	nienotowane na rynku	<i>nie dotyczy</i>	537 092	Polska	PLN	104 500,00	104 500,00	104 500,00	104 500,00	0,70%
OUTDOORZY S.A.	alternatywny system obrotu	NC	2 708 674	Polska	PLN	666 318,00	666 318,00	2 898 281,18	2 898 281,18	19,31%
REL0913 OBLIGACJE RELIGA DEVELOPMENT S.A. W UPADŁOŚCI	alternatywny system obrotu	NC	89	Polska	PLN	89,00	89,00	48 950,00	48 950,00	0,33%
REL1113 OBLIGACJE RELIGA DEVELOPMENT S.A. W UPADŁOŚCI	alternatywny system obrotu	NC	21	Polska	PLN	21,00	21,00	11 091,03	11 091,03	0,07%
REMOR SOLAR POLSKA S.A.	alternatywny system obrotu	NC	2 500	Polska	PLN	9 812,34	9 812,34	10 450,00	10 450,00	0,07%
ROBINSON EUROPE S.A.	alternatywny system obrotu	NC	230 000	Polska	PLN	1 704 183,20	1 704 183,20	1 357 000,00	1 357 000,00	9,04%
SFK1 (Nienotowane SKOCZOWSKA FABRYKA KAPELUSZY POLKAP S.A. W RESTRUKTURYZACJI)	nienotowane na rynku	<i>nie dotyczy</i>	318 546	Polska	PLN	393 145,60	393 145,60	0,00	0,00	0,00%
SKOCZOWSKA FABRYKA KAPELUSZY POLKAP S.A. W RESTRUKTURYZACJI	alternatywny system obrotu	NC	11 000	Polska	PLN	31 657,02	31 657,02	10 450,00	10 450,00	0,07%
SSK1 (Nienotowane VR FACTORY GAMES S.A.)	nienotowane na rynku	<i>nie dotyczy</i>	1 666	Polska	PLN	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	0,17%
UBOATLINE S.A. W UPADŁOŚCI	alternatywny system obrotu	NC	10	Polska	PLN	7,15	7,15	0,80	0,80	0,00%
UNIMA 2000 SYSTEMY TELEINFORMATYCZNE S.A.	alternatywny system obrotu	NC	33 000	Polska	PLN	131 622,18	131 622,18	148 830,00	148 830,00	0,99%
VR FACTORY GAMES S.A.	alternatywny system obrotu	NC	610 000	Polska	PLN	397 380,69	397 380,69	646 600,00	646 600,00	4,31%
ZRX1 (Nienotowane ZORTRAX S.A.)	nienotowane na rynku	<i>nie dotyczy</i>	45 000	Polska	PLN	141 063,96	141 063,96	141 063,96	141 063,96	0,94%
DOWNSTREAM S.A.	alternatywny system obrotu	NC	128 722	Polska	PLN	162 189,72	162 189,72	135 158,10	135 158,10	0,90%
YELLOW BOSON S.A.	alternatywny system obrotu	NC	400 000	Polska	PLN	43 050,07	43 050,07	840 000,00	840 000,00	5,60%
UNIMA 2000 SYSTEMY TELEINFORMATYCZNE S.A.	alternatywny system obrotu	NC	20 375	Polska	PLN	56 181,50	56 181,50	91 891,25	91 891,25	0,61%
UNIMA 2000 SYSTEMY TELEINFORMATYCZNE S.A. NIENOTOWANE	nienotowane na rynku	<i>nie dotyczy</i>	77 000	Polska	PLN	207 900,00	207 900,00	207 900,00	207 900,00	1,39%
XSYSTEM S.A. W UPADŁOŚCI	nienotowane na rynku	<i>nie dotyczy</i>	1 274 060	Polska	PLN	445 516,61	445 516,61	2 626,40	2 626,40	0,02%
VOICEFINDER S.A.	nienotowane na rynku	<i>nie dotyczy</i>	18 000	Polska	PLN	7 380,00	7 380,00	7 380,00	7 380,00	0,05%
CITY INSPIRE S.A.	nienotowane na rynku	<i>nie dotyczy</i>	1 000	Polska	PLN	2 810,00	2 810,00	2 810,00	2 810,00	0,02%
AT GROUP S.A.	nienotowane na rynku	<i>nie dotyczy</i>	170 000	Polska	PLN	1 700,00	1 700,00	1 700,00	1 700,00	0,01%
Korporacja Kapitał	nienotowane na rynku	<i>nie dotyczy</i>	10	Polska	PLN	67 330,00	67 330,00	67 330,00	67 330,00	0,45%
<b>Razem</b>						<b>7 976 300,72</b>	<b>7 976 300,72</b>	<b>10 607 638,22</b>	<b>10 607 638,22</b>	<b>70,70%</b>

Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością

Nazwa spółki	Siedziba spółki	Kraj siedziby spółki	Liczba	Waluta w jakiej dokonany nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia	Wartość według ceny nabycia	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia	Wartość według wyceny na dzień bilansowy	Procentowy udział w aktywach ogółem
DJP INVEST SP. Z O.O.	ul. A.Frycza Modrzewskiego 20, 43-300 Bielsko-Biała	Polska	3 185	PLN	2 540 474,03	2 540 474,03	278 774,62	278 774,62	16,93%
QUEST SP. Z O.O.	ul. Michała Grażyńskiego 40C, 43-300 Bielsko-Biała	Polska	161	PLN	107 870,00	107 870,00	107 870,00	107 870,00	0,72%
BANK SPÓŁDZIELCZY W JASTRZĘBIU ZDRÓJU	ul. 1 Maja 10, 44-330 Jastrzębie-Zdrój	Polska	5	PLN	1 750,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00	0,01%
DINERO/INVESTORIA (AIRQ2 SP Z O.O.)	ul. Malwowa 30, 30-611 Kraków	Polska	305	PLN	63 515,02	63 515,02	63 515,02	63 515,02	0,42%
BESKIDZKIE BIURO CONSULTINGOWE SP. Z O.O.	ul. A.Frycza Modrzewskiego 20, 43-300 Bielsko-Biała	Polska	10 300	PLN	1 514 100,00	1 514 100,00	1 514 100,00	1 514 100,00	10,09%
KORPORACJA CAPITAL SP. Z O. O. HANDEL-FINANSE-INWESTYCJE	ul. Warszawska 153, 43-300 Bielsko- Biała	Polska	10	PLN	95 980,00	95 980,00	0,00	0,00	0,00%
ONSMD SP. Z O.O.	ul. Warszawska 153, 43-300 Bielsko- Biała	Polska	875	PLN	262 620,75	262 620,75	0,00	0,00	0,00%
QUEST SP. Z O.O.	ul. Michała Grażyńskiego 40C, 43-300 Bielsko-Biała	Polska	65	PLN	123 906,37	123 906,37	0,00	0,00	0,00%
<b>Razem</b>					<b>4 710 216,17</b>	<b>4 710 216,17</b>	<b>1 966 009,64</b>	<b>1 966 009,64</b>	<b>28,17%</b>

Wierzytelności

Nazwa i rodzaj podmiotu	Kraj siedziby podmiotu	Termin wymagalności	Rodzaj świadczenia	Wartość świadczenia	Liczba	Waluta w jakiej dokonany nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia	Wartość według ceny nabycia	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia	Wartość według wyceny na dzień bilansowy	Procentowy udział w aktywach ogółem
REMOR SOLAR POLSKA S.A	Polska	31.12.2020	odsetki	8 802,74	nie dotyczy	PLN	8 802,74	8 802,74	8 802,74	8 802,74	0,06%
DJP INVEST SP. Z O.O.	Polska	31.12.2022	Pożyczka	45 000,00	nie dotyczy	PLN	45 000,00	45 000,00	45 000,00	45 000,00	0,30%
INSTYTUT SZKOLEŃ I ANALIZ GOSPODARCZYCH	Polska	31.12.2021	Pożyczka	25 000,00	nie dotyczy	PLN	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	0,17%
INSTYTUT SZKOLEŃ I ANALIZ GOSPODARCZYCH	Polska	31.03.2022	Pożyczka	25 000,00	nie dotyczy	PLN	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	0,17%
INSTYTUT SZKOLEŃ I ANALIZ GOSPODARCZYCH	Polska	31.03.2022	Pożyczka	25 000,00	nie dotyczy	PLN	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	0,17%
REFECT	Polska	31.12.2021	Pożyczka	12 500,00	nie dotyczy	PLN	12 500,00	12 500,00	12 500,00	12 500,00	0,08%
DJP INVEST SP. Z O.O.	Polska	31.12.2020	odsetki	2 424,66	nie dotyczy	PLN	2 424,66	2 424,66	2 424,66	2 424,66	0,02%
<b>Razem</b>				<b>143 727,40</b>			<b>143 727,40</b>	<b>143 727,40</b>	<b>143 727,40</b>	<b>143 727,40</b>	<b>0,97%</b>