

# ABS Investment ASI SA

## RAPORT KWARTALNY

**II KWARTAŁ** 2023 R.  
od 1 kwietnia do 30 czerwca 2023 r.



Bielsko-Biała, dnia 11 sierpnia 2023 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. ....	10
VII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU .....	12
VIII. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE BILANS, RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT, ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ORAZ RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	12
IX. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE .....	23
X. SKŁAD PORTFELA INWESTYCYJNEGO .....	26
XI. AKTYWNOŚĆ W OBSZARZE RAPORTOWANIA .....	28
XII. PŁYNNOŚĆ AKCJI .....	28
XIII. PROGNOZY FINANSOWE .....	30
XIV. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH WPROWADZONYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.....	30
XV. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY .....	30
XVI. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI .....	30
XVII. DANE KONTAKTOWE.....	37

## I. WSTĘP / PODSUMOWANIE KWARTAŁU

Szanowni Państwo!

II kwartał 2023 r. obfitował w wydarzenia istotne dla dalszego rozwoju naszej spółki. Było ich sporo, poniżej wymieniam te najistotniejsze:

1. Całkowita spłata zobowiązań oprocentowanych. Na koniec kwartału nie posiadaliśmy żadnego zadłużenia.
2. Częściowa realizacja zysku w projekcie DOWNSTREAM S.A. poprzez uczestnictwo w skupie akcji własnych. Uzyskana kwota to 0,52 mln zł, a zwrot z inwestycji to ponad 300%.
3. Uruchomienie nowej linii biznesowej w spółce zależnej DJP Invest sp. z o.o. Sprzedaż specjalistycznych produktów ogrodniczych do jednej z wiodących firm z branży.
4. Zakończenie procesu badawczego w spółce portfelowej Azot Farma spółka z o.o., który potwierdził skuteczność opracowanych rozwiązań, czyli stosowania dodatku paszowego ograniczającego emisję NH<sub>3</sub> do środowiska.
5. Uchwalenie przez ZWZA Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. połączenia z firmą pTAG spółka z o.o., co jest w mojej ocenie istotnym krokiem do wzrostu wartości tej spółki portfelowej w przyszłości.
6. Przygotowania do realizacji dwóch nowych projektów, w każdym z nich ABS będzie posiadał 100%.
7. Zaistnienie gier spółki portfelowej VR Factory Games S.A. na platformie Meta.



W II kwartale 2023 r. sytuacja na rynkach kapitałowych nie zmieniła się istotny sposób, aczkolwiek można było zaobserwować lekkie ocieplenie klimatu szczególnie w segmencie dużych spółek. W dalszym ciągu jednak obserwowany był spadek płynności i brak zainteresowania małymi spółkami. Od dwóch lat nie zostało zrealizowane żadne IPO na rynku regulowanym GPW. To niechlubny rekord w całej historii polskiej giełdy.

Notowania 7 spółek z TOP 10 ABS spadły w tym kwartale, niektóre po kilkadziesiąt procent. Najmocniej walory VR Factory Games S.A. Z kolei 3 spółki wzrosły w minimalnym stopniu.

Na koniec II kwartału jestem większym optymistą niż na koniec kwartału poprzedniego. Powoli klaruje się nowa strategia działania ABS na kolejne lata.

ABS zamyka ten kwartał stratą netto na poziomie **-195.100,11 zł**. Transakcyjnie został wygenerowany zysk w kwocie **412.996,55 zł**, a wynik z aktualizacji wartości inwestycji w kwocie **- 986.113,84 zł**. Ilość pozycji inwestycyjnych pozostała bez zmian.

Zapraszam do lektury raportu!

*Sławomir Jarosz*  
*Prezes Zarządu*

Bielsko-Biała, dnia 11 sierpnia 2023 r.

## II. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

<b>Nazwa (firma)</b>	ABS Investment Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna
<b>Kraj siedziby</b>	Polska
<b>Adres</b>	ul. A. Frycza-Modrzewskiego 20, 43-300 Bielsko-Biała
<b>NIP</b>	5472032240
<b>REGON</b>	240186711
<b>KRS</b>	0000368693
<b>Sąd Rejestrowy</b>	Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
<b>Kapitał zakładowy</b>	8.000.000,00 zł w całości opłacony
<b>Ticker</b>	AIN
<b>ISIN</b>	PLABSIN00012
<b>Liczba serii</b>	cztery (A-D)
<b>Kapitalizacja (na koniec IIQ23)</b>	5.920.000,00 zł (kurs 0,74 zł za akcję)
<b>Telefon</b>	+48 33 822 14 10
<b>Poczta e-mail</b>	<a href="mailto:info@absinvestment.pl">info@absinvestment.pl</a>
<b>Adres strony internetowej</b>	<a href="http://www.absinvestment.pl">www.absinvestment.pl</a>

### ZARZĄD

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

W skład obecnego Zarządu wchodzi:

**Sławomir Jarosz** Prezes Zarządu

### RADA NADZORCZA

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

Skład Rady Nadzorczej na koniec II kwartału 2023 roku kształtował się następująco:

<b>Marcin Gąsiorek</b>	Przewodniczący Rady Nadzorczej
<b>Michał Więzik</b>	Członek Rady Nadzorczej
<b>Maciej Dudek</b>	Członek Rady Nadzorczej
<b>Przemysław Psikuta</b>	Członek Rady Nadzorczej
<b>Bartłomiej Wilusz</b>	Członek Rady Nadzorczej

### III. AKCJONARIAT

Na dzień 30 czerwca 2023 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:

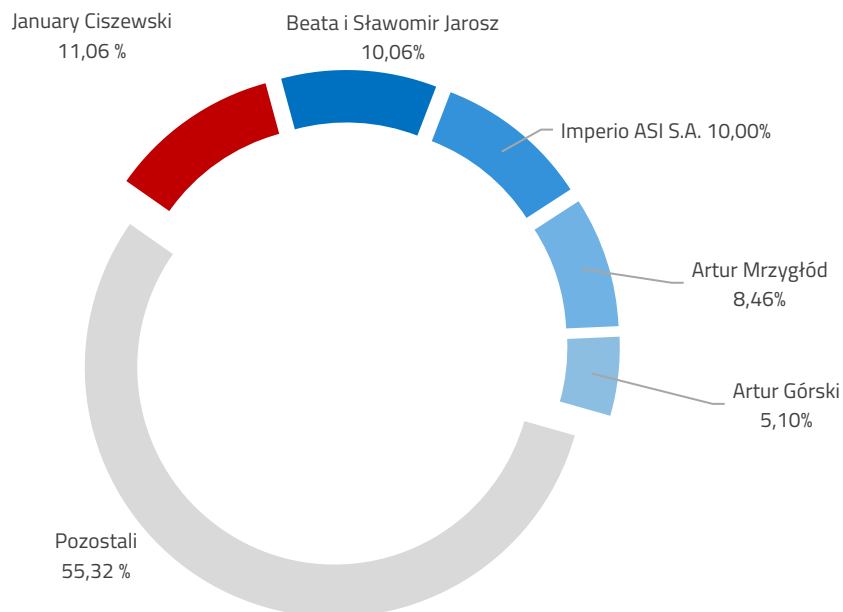
500.000	akcji serii A
2.000.000	akcji serii B
2.400.000	akcji serii C
3.100.000	akcji serii D

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

Na dzień przekazania raportu – 11 sierpnia 2023 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
JANUARY CISZEWSKI	884.498	11,06%	884.498	11,06%
BEATA I SŁAWOMIR JAROSZ	805.000	10,06%	805.000	10,06%
IMPERIO ASI S.A.	800.000	10,00 %	800.000	10,00 %
ARTUR MRZYGŁÓD	676.452	8,46%	676.452	8,46%
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.



WYKRES 1: GRAFICZNA STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA

W II kwartale 2023 r. nie zostały uwidocznione żadne istotne zmiany w akcjonariacie spółki. Aktualnie uwidocznionych jest 3 akcjonariuszy w przedziale 5-10% i 3 z pakietem w wysokości co najmniej 10%.

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

Na dzień 30 czerwca 2023 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.*

<b>Nazwa (firma)</b>	Beskidzkie Biuro Consultingowe Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
<b>Kraj siedziby</b>	Polska
<b>Adres</b>	ul. A. Frycza-Modrzewskiego 20, 43-300 Bielsko-Biała
<b>NIP</b>	5472199313
<b>REGON</b>	369894678
<b>KRS</b>	0000726386
<b>Sąd Rejestrowy</b>	Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
<b>Kapitał zakładowy</b>	515.000,00 zł
<b>Data rejestracji</b>	5 kwietnia 2018 r.
<b>Telefon</b>	+48 33 816 92 26
<b>Poczta e-mail</b>	bbc@bbc-polska.com
<b>Adres strony internetowej</b>	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 2023 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.*

<b>Nazwa (firma)</b>	DJP Invest Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
<b>Kraj siedziby</b>	Polska
<b>Adres</b>	ul. A. Frycza-Modrzewskiego 20, 43-300 Bielsko-Biała
<b>NIP</b>	9372448440
<b>REGON</b>	240060341
<b>KRS</b>	0000503022
<b>Sąd Rejestrowy</b>	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 2023 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 jego sporządzania, na podstawie art. 56 ust. 3 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (dalej: UoR), z uwagi na objęcie wszystkich spółek zależnych wyjątkiem z art. 57 ust. 1 pkt 1 w zw. z ust. 2 UoR, jako Alternatywna Spółka Inwestycyjna, tj. aktywa nabywane są przez Spółkę z wyłącznym ich przeznaczeniem do późniejszej odsprzedaży.

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

*Beskidzkie Biuro Consultingowe Spółka z o.o.*

<b>BILANS</b>		<b>30-06-2023</b>	<b>30-06-2022</b>
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>2 163 925,90</b>	2 308 722,70
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 159 885,30	2 304 682,10
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	4 040,60	4 040,60
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>728 412,57</b>	696 242,85
I.	Zapasy	0,00	0,00

II.	Należności krótkoterminowe	275 402,26	224 443,54
III.	Inwestycje krótkoterminowe	439 415,63	465 136,33
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 594,68	6 662,71
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>2 892 338,47</b>	<b>3 004 965,28</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>			
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	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-240 447,78	-295 069,09
VI.	Zysk (strata) netto	-87 495,57	70 182,12
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>			
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	117 793,99	176 130,27
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	159 787,83	111 021,98
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>2 892 338,47</b>	<b>3 004 965,28</b>

<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>	<b>01.04.2023-30.06.2023</b>	<b>01.01.2023-30.06.2023</b>	<b>01.04.2022-30.06.2022</b>	<b>01.01.2022-30.06.2022</b>
A Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	183 206,88	385 775,50	237 299,37	471 939,79
B Koszty działalności operacyjnej	196 258,02	392 605,92	155 600,82	301 697,14
C Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	-13 051,14	-6 830,42	81 698,55	170 242,65
D Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
E Pozostałe koszty operacyjne	36 199,20	72 398,40	36 199,20	72 478,40
F Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	-49 250,34	-79 228,82	45 499,35	97 764,25
G Przychody finansowe	572,77	797,77	275,00	575,00
H Koszty finansowe	3 474,92	7 310,52	9 215,77	12 680,13
I Zysk / strata brutto (I+/-J)	-52 152,49	-85 741,57	36 558,58	85 659,12
J Podatek dochodowy	867,00	1 754,00	7 769,00	15 477,00
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
L Zysk / strata netto (I-J-K)	-53 019,49	-87 495,57	28 789,59	70 182,12

### DJP Invest Spółka z o.o.

<b>BILANS</b>	<b>30-06-2023</b>	<b>30-06-2022</b>
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00

III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1 119 742,55</b>	953 313,19
I.	Zapasy	47 908,05	47 908,05
II.	Należności krótkoterminowe	544 290,60	381 703,90
III.	Inwestycje krótkoterminowe	519 965,62	518 490,97
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 578,28	5 210,27
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>1 119 742,55</b>	953 313,19
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>460 282,47</b>	357 617,57
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	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 874 777,48	-2 942 864,03
VI.	Zysk (strata) netto	-4 314,99	-38 893,34
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>659 460,08</b>	595 695,62
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	659 460,08	595 695,62
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>1 119 742,55</b>	953 313,19

<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>		<b>01.04.2023- 30.06.2023</b>	<b>01.01.2023- 30.06.2023</b>	<b>01.04.2022- 30.06.2022</b>	<b>01.01.2022- 30.06.2022</b>
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	65 227,65	65 227,65	36 000,00	37 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	87 537,14	125 160,79	85 153,39	117 550,39
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	-22 309,49	-59 933,14	-49 153,39	-80 550,39
D	Pozostałe przychody operacyjne	0	17,42	0	0
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0	0	0
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej ( C + D - E)	-22 309,49	-59 915,72	-49 153,39	-80 550,39
G	Przychody finansowe	31 600,73	55 600,73	42 138,88	42 138,88
H	Koszty finansowe	0	0	0	481,83
I	Zysk / strata brutto (I+/-J)	9 291,24	-4 314,99	-7 014,51	-38 893,34
J	Podatek dochodowy	0	0	0	0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku	0	0	0	0
L	Zysk / strata netto (I-J-K)	9 291,24	-4 314,99	-7 014,51	-38 893,34

## VII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd Spółki ABS Investment ASI SA przedstawia raport za II kwartał 2023 roku, tj. za okres od 1 kwietnia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r., na który składa się:

- sprawozdanie finansowe zamykające się **stratą netto** w II kwartale 2023 roku w wysokości – **195.100,11 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 2023 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.

<b>BILANS - AKTYWA</b>	<b>30-06-2023</b>	<b>30-06-2022</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>11 672 378,08</b>	15 017 634,20
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>2 325 770,62</b>	4 049 830,62
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	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
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	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
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>1 980 364,62</b>	<b>3 748 714,62</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 980 364,62	3 748 714,62
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	1 980 364,62	3 748 714,62
1. – udziały lub akcje	1 980 364,62	3 748 714,62
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
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>345 406,00</b>	301 116,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	345 406,00	301 116,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>8 872 163,36</b>	10 497 203,83
<b>I. Zapasy</b>	<b>60 000,00</b>	0,00
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	60 000,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>725 392,83</b>	755 388,91
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	725 392,83	755 388,91
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 703,17	11 299,25
1. – do 12 miesięcy	10 703,17	11 299,25
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	714 689,66	744 089,66
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>8 075 471,33</b>	9 731 423,96

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	<b>8 075 471,33</b>	9 731 423,96
A. w jednostkach powiązanych	<b>0,00</b>	0,00
1. – udziały lub akcje	<b>0,00</b>	0,00
2. – inne papiery wartościowe	<b>0,00</b>	0,00
3. – udzielone pożyczki	<b>0,00</b>	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	<b>0,00</b>	0,00
B. w pozostałych jednostkach	<b>8 034 960,56</b>	9 400 678,04
1. – udziały lub akcje	<b>7 747 851,07</b>	9 159 568,55
2. – inne papiery wartościowe	<b>0,00</b>	0,00
3. – udzielone pożyczki	<b>245 527,40</b>	199 527,40
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	<b>41 582,09</b>	41 582,09
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	<b>40 510,77</b>	330 745,92
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	<b>40 510,77</b>	330 745,92
2. – inne środki pieniężne	<b>0,00</b>	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	<b>0,00</b>	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	<b>0,00</b>	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>11 299,20</b>	10 390,96
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	0,00
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>474 444,10</b>	470 599,75

TABELA 2: BILANS – AKTYWA (w złotych)

<b>BILANS - PASYWA</b>	<b>30-06-2023</b>	<b>30-06-2022</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>11 672 378,08</b>	15 017 634,20
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>11 006 561,55</b>	12 866 447,14
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>8 000 000,00</b>	8 000 000,00
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>15 222 830,90</b>	15 222 830,90
1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	<b>2 592 004,00</b>	2 592 004,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	<b>0,00</b>	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>4 531 610,17</b>	4 531 610,17
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	<b>2 531 610,17</b>	2 531 610,17

2. – na udziały (akcje) własne	2 000 000,00	2 000 000,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-15 778 764,27</b>	-14 865 906,70
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>-969 115,82</b>	-22 087,23
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>665 816,53</b>	2 151 187,06
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>183 996,00</b>	953 658,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	183 996,00	953 658,00
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	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	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
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>429 835,10</b>	1 145 543,63
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
<b>3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	<b>429 835,10</b>	1 145 543,63
A. kredyty i pożyczki	0,00	700 000,00
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:	<b>17 801,94</b>	6 093,60
1. – do 12 miesięcy	<b>17 801,94</b>	6 093,60
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	<b>14 824,83</b>	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	<b>20 930,22</b>	16 859,92
H. z tytułu wynagrodzeń	<b>19 435,33</b>	22 522,50
I. inne	<b>356 842,78</b>	400 067,61
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>51 985,43</b>	51 985,43
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	<b>51 985,43</b>	51 985,43
1. – długoterminowe	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	<b>51 985,43</b>	51 985,43

TABELA 3: BILANS – PASywa (w złotych)

<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>	<b>II kwartał 2023</b>	<b>30-06-2023</b>	<b>II kwartał 2022</b>	<b>30-06-2022</b>
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	<b>117 706,63</b>	236 654,71	125 790,64	240 657,08
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	<b>1 651,97</b>	3 191,99	3 764,05	5 515,16

III. Usługi obce	<b>24 738,68</b>	47 251,68	31 158,17	53 110,49
IV. Podatki i opłaty, w tym:	<b>441,36</b>	745,30	1 299,28	1 587,67
1. – podatek akcyzowy	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	<b>86 078,25</b>	172 156,50	84 772,76	170 851,01
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	<b>4 796,37</b>	9 592,74	4 796,38	9 592,75
1. – emerytalne	<b>2 288,16</b>	4 576,32	2 288,17	4 576,33
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	<b>0,00</b>	3 716,50	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>-117 706,63</b>	-236 654,71	-125 790,64	-240 657,08
D. Pozostałe przychody operacyjne	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>-117 706,63</b>	-236 654,71	-125 790,64	-240 657,08
G. Przychody finansowe	<b>427 290,55</b>	468 556,00	-1 516 078,27	242 664,10
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	<b>14 294,00</b>	14 294,00	21 600,00	21 600,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	<b>14 294,00</b>	14 294,00	21 600,00	21 600,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
J. – od jednostek powiązanych	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	<b>412 996,55</b>	454 262,00	29 037,14	220 417,27
J. – w jednostkach powiązanych	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	<b>0,00</b>	0,00	-1 303 078,58	264 283,66
V. Inne	<b>0,00</b>	0,00	646,83	646,83
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>993 118,03</b>	1 845 028,54	25 712,47	28 674,25

I. Odsetki, w tym:	4 403,29	37 140,28	0,00	0,00
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	986 113,84	1 804 793,77	0,00	22 944,25
IV. Inne	2 600,90	3 094,49	2 768,22	5 730,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-683 534,11	-1 613 127,25	-1 667 581,38	-26 667,23
J. Podatek dochodowy	-488 434,00	-644 012,00	-302 078,00	-4 580,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	-195 100,11	-969 115,25	-1 365 503,38	-22 087,23

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	II kwartał 2023	30-06-2023	II kwartał 2022	30-06-2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 201 661,66	11 975 676,80	14 231 950,52	12 888 534,37
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	11 201 661,66	11 975 676,80	14 231 950,52	12 888 534,37
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	14 865 906,70	14 865 906,70	4 058 485,74
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	14 865 906,70	14 865 906,70	4 058 485,74
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	14 865 906,70	14 865 906,70	4 058 485,74
A. zwiększenie (z tytułu)	1 686 872,71	912 857,57	0,00	10 807 420,96
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 686 872,71	912 857,57	0,00	10 807 420,96
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	1 343 416,15	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	16 552 779,41	15 778 764,27	13 522 490,55	14 865 906,70
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-16 552 779,41	-15 778 764,27	-13 522 490,55	-14 865 906,70
6. Wynik netto	-195 100,11	-969 115,25	-1 365 503,38	-22 087,23

A. zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
B. strata netto	195 100,11	969 115,25	1 365 503,38	22 087,23
C. odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 006 561,55	11 006 561,55	12 866 447,14	12 866 447,14
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 006 561,55	11 006 561,55	12 866 447,14	12 866 447,14

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

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	II kwartał 2023	30-06-2023	II kwartał 2022	30-06-2022
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I. Zysk (strata) netto	-195 100,11	-969 115,25	-1 365 503,38	-22 087,23
II. Korekty razem	-665 141,61	4 208,45	1 098 952,33	-363 949,28
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)	4 403,29	37 140,28	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-178 327,86	599 086,62	1 510 722,07	-248 020,30
5. Zmiana stanu rezerw	-474 267,00	-559 844,00	-153 959,00	118 533,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	42 481,33
7. Zmiana stanu należności	19 599,98	19 310,83	-2,78	-107 782,97
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-5 934,02	7 839,35	-161 670,85	-93 132,08
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-30 616,00	-99 324,63	-96 137,11	-76 028,26
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	104 665,08	-964 906,80	-266 551,05	-386 036,51
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I. Wpływy	877 248,55	982 996,15	295 951,86	1 021 940,53
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:	877 248,55	982 996,15	295 951,86	1 021 940,53
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	877 248,55	982 996,15	295 951,86	1 021 940,53
1. – zbycie aktywów finansowych	862 954,55	968 702,15	274 351,86	1 000 340,53
2. – dywidendy i udziały w zyskach	14 294,00	14 294,00	21 600,00	21 600,00
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	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>18 028,80</b>	43 343,23	321 724,42	1 149 266,07
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:	18 028,80	43 343,23	321 724,42	1 149 266,07
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	18 028,80	43 343,23	321 724,42	1 149 266,07
1. – nabycie aktywów finansowych	13 028,80	32 343,23	254 524,42	1 058 466,07
2. – udzielone pożyczki długoterminowe	5 000,00	11 000,00	67 200,00	90 800,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>	<b>859 219,75</b>	939 652,92	-25 772,56	-127 325,54
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	735 000,00	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	735 000,00	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
<b>II. Wydatki</b>	<b>-32 736,99</b>	737 140,28	0,00	0,00
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	700 000,00	0,00	0,00
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	4 403,29	37 140,28	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)</b>	<b>32 736,99</b>	-2 140,28	0,00	0,00
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>-5 425,26</b>	-27 394,16	-292 323,61	-513 362,05
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-5 425,26</b>	-27 394,16	-292 323,61	-513 362,05

1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	<b>45 936,03</b>	67 904,93	623 069,53	844 107,97
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	<b>40 510,77</b>	40 510,77	330 745,92	330 745,92
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00

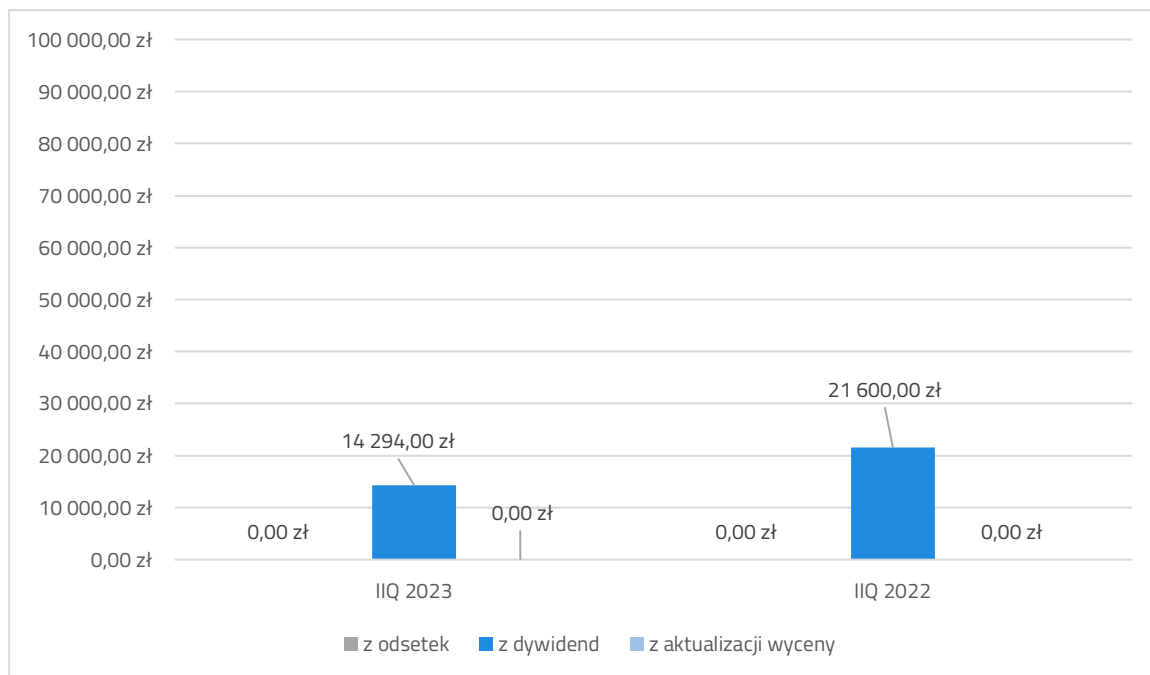
TABELA 6: SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH - (w złotych)

## 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 2023 r. łączna wartość inwestycji długo i krótko terminowych wyniosła **10.055.835,95 zł**, z kolei na koniec poprzedniego kwartału była to wartość **13.309.345,28 zł**. Oznacza to spadek o **3.253 tys. zł**. Z zestawienia TOP 10 spadły notowania 7 spółek, niektóre w znacznym stopniu. Wzrosty były minimalne. Na spadek wartości inwestycji istotny wpływ ma również odpis związany z inwestycją w spółkę airQ2 spółka z o.o. Aktualizacja wartości aktywów finansowych w kosztach finansowych wyniosła **-986.113,84 zł** (od początku roku 1.804.793,77 zł), a zrealizowany zysk na transakcjach sprzedaży wyniósł **412.996,65 zł** (**454.262,00 zł** od początku roku). W II kwartale 2023 r. nie odnotowano żadnych przychodów ze sprzedaży i kolejne okresy będą wyglądać analogicznie. Szczegółowa struktura przychodów od początku roku do 30 czerwca 2023 roku 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 – **14.294,00 zł**
5. Przychody finansowe z odsetek – **0,00 zł**
6. Przychody finansowe - akcje – **968.702,00 zł**
7. Przychody finansowe - odpis akt. wycena akcji – **0,00 zł**
8. Pozostałe przychody finansowe – **0,00 zł**

**łącznie: 982.996,15 zł**



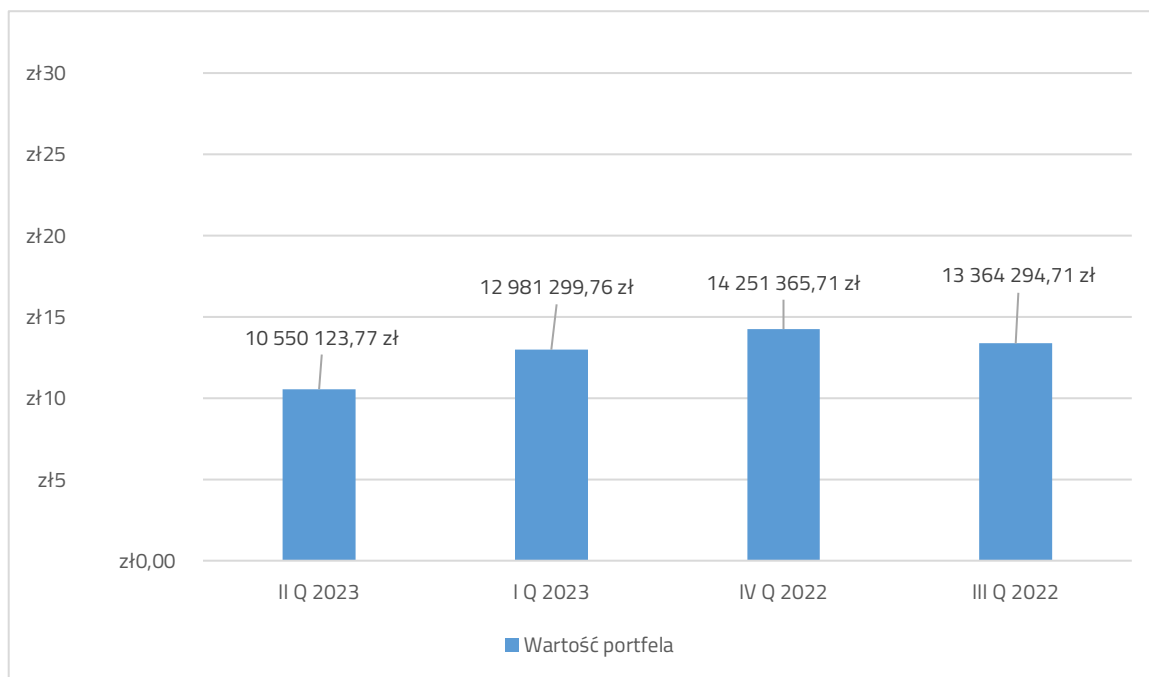
WYKRES 2: PRZYCHODY FINANSOWE PORÓWNIANIE PO I KWARTALE - (w złotych)

W II kwartale 2023 r. przychody ze sprzedaży akcji wyniosły **862.954,40 zł**. W I kwartale była to kwota **105.747,60 zł** (w poprzednich kwartałach: IV - **364.798,30 zł** III - **346.206,46 zł**, II - **274.400,00 zł**, I - **726.000,00 zł**). Wyższy niż w poprzednich kwartałach przychód ze sprzedaży akcji to efekt wzięcia udziału w skupie akcji własnych DOWNSTREAM S.A. Kwota uzyskana w tym procesie stanowiła ponad **60 %** przychodów ze sprzedaży w całym kwartale. Do spółki wpłynęła również dywidenda od spółki Robinson Europe S.A. w wysokości **14.294,00 zł**.

Spółka zanotowała kwartalną stratę operacyjną w kwocie **-117.706,63 zł** wobec **-118.948,08 zł** w poprzednim kwartale. W związku ze spłatą pożyczki w kwocie **700.000,00 zł** wynik został obciążony odsetkami w kwocie **32.736,99 zł**, które zostały spłacone wraz z pożyczką. Na koniec kwartału ABS nie posiadał zadłużenia oprocentowanego.

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 **11.672.378,08 zł**, gdyż na koniec poprzedniego kwartału była to wartość **14.912.721,24 zł**, a przed rokiem **15.739.051,07 zł**. Na koniec kwartału Spółka posiadała **40.510,77 zł** środków pieniężnych, **245.527,40 zł** należności z tytułu pożyczek udzielonych spółkom portfelowym i **714.689,66 zł** należności krótkoterminowych (głównie ze sprzedaży aktywów). W strukturze aktywów dominują inwestycje krótkoterminowe, które stanowią **69,2%**. Udział inwestycji krótko i długoterminowych stanowi już prawie 86% wartości aktywów. Finansowanie działalności kapitałem wyniosło ponad **94,30%**. Na koniec kwartału spółka nie posiadała długu. Przy tak konserwatywnej strukturze finansowania zamierzamy pozostać przez dłuższy czas.

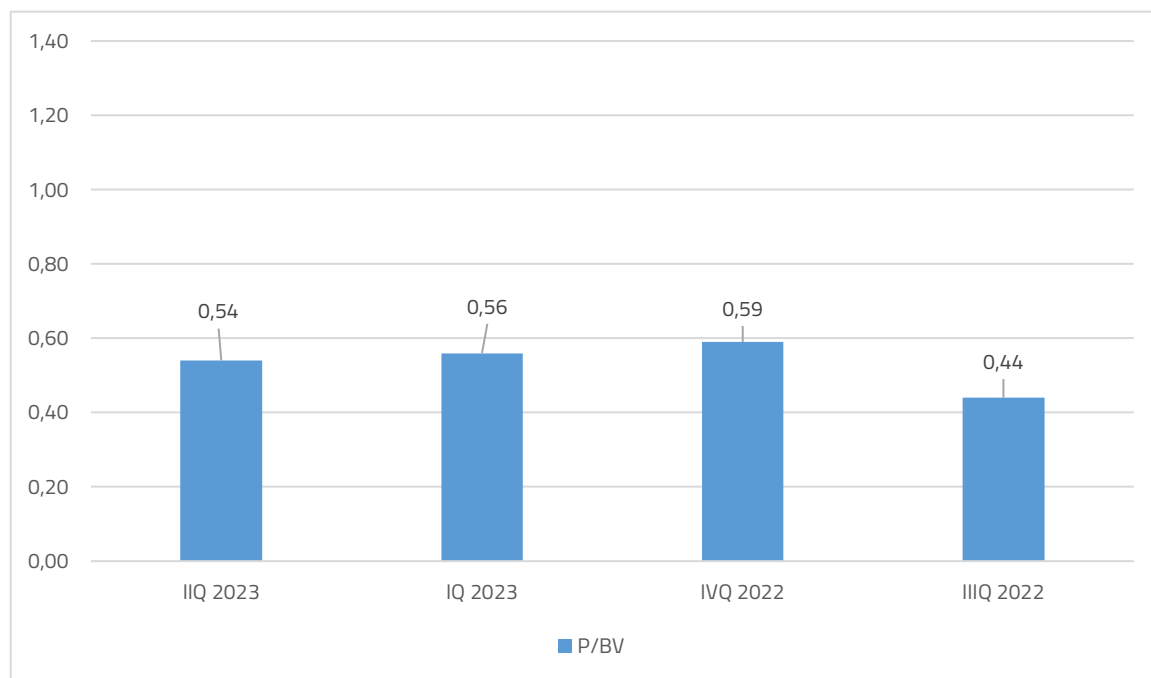
	II KWARTAŁ 2023	II KWARTAŁ 2022
WSKAŹNIK RENTOWNOŚCI AKTYWÓW (ROA)	-	-
WSKAŹNIK RENTOWNOŚCI KAPITAŁU WŁASNEGO (ROE)	-	-
WSKAŹNIK PŁYNNOŚCI SZYBKIEJ	<b>20,64</b>	9,16
WSKAŹNIK OGÓLNEGO POZIOMU ZADŁUŻENIA	<b>5,70%</b>	14,32%
WSKAŹNIK ZADŁUŻENIA KAPITAŁU WŁASNEGO	<b>6,00%</b>	16,72%

TABELA 7: PORÓWNANIE ANALIZY WSKAŹNIKOWEJ EMITENTA

Bardzo korzystnie po II kwartale kształtują się wskaźniki zadłużenia i płynności. Stosunek zobowiązań do aktywów to **5,7%**, a do poziomu kapitałów własnych **6,0%**. Tak korzystnych wskaźników nie notowaliśmy jeszcze nigdy. Spółka nie posiada zobowiązań długoterminowych, poziom zobowiązań krótkoterminowych jest niższy od poziomu posiadanej gotówki wraz z należnościami krótkoterminowymi i udzielonymi pożyczkami. Na dzień publikacji raportu ABS nie posiada zadłużenia oprocentowanego. Warto zwrócić uwagę na poziom płynności szybkiej. Wartość tego wskaźnika na poziomie **20,64** 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 **5,88 mln zł**, w relacji do kapitałów własnych **11,06 mln zł** i sumy bilansowej **11,67 mln zł**. Oznacza to wartość znacznie niższą od majątku spółki.



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., a następnie ponownie uchwaloną w dniu 30 czerwca 2022 r., na okres dalszych 60 miesięcy. W minionym okresie Zarząd nie nabył żadnej 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 czerwca 2023 r. Spółka posiadała **278.535** akcji własnych, co stanowiło **3,48%** ogólnej liczby głosów. Wartość akcji własnych wynosiła na koniec kwartału **204.723,23 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 **1,98 mln zł**. W inwestycjach krótkoterminowych posiadamy **14** 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 figurowało 37 różnych pozycji inwestycyjnych. Łączna wartość pozycji inwestycyjnych wyniosła 10,55 mln zł, w tym inwestycje krótkoterminowe (wraz ze środkami pieniężnymi i akcjami własnymi) 8,07 mln zł. Dodatkowo posiadamy kolekcję 14 obrazów o wartości w cenach nabycia 41,6 tys. zł oraz akcje własne. Trzy największe pozycje w portfelu to Outdoorzy S.A., Sygnis S.A. i DOWNSTREAM S.A.

RODZAJ	ILOŚĆ SPÓŁEK	WARTOŚĆ BILANSOWA
<b>INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE</b>	<b>7</b>	<b>1.980.364,62 zł</b>
- UDZIAŁY	7	1.980.364,62 zł
<b>INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>30</b>	<b>7.735.034,67 zł</b>
- AKCJE NOTOWANE	14	5.391.482,28 zł
- AKCJE NIENOTOWANE SPÓŁEK PUBLICZNYCH	5	2.293.862,39 zł
- AKCJE SPÓŁEK NIEPUBLICZNYCH	6	14.516,40 zł
- OBLIGACJE NIENOTOWANE	2	
- UDZIAŁY	3	47.990,00 zł

TABELA 8: STRUKTURA PORTFELA<sup>1</sup>

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	<5%	NewConnect
YELLOW BOSON SA (dawniej INSTYTUT SZKOLEŃ I ANALIZ GOSPODARCZYCH SA)	<5 %	NewConnect

<sup>1</sup> 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 2023	I KWARTAŁ 2023	IV KWARTAŁ 2022	III KWARTAŁ 2022
EBI	4	2	1	1
ESPI	5	3	4	1

**TABELA 10: RAPORTOWANIE PRZEZ EMITENTA**

W II kwartale spółka opublikowała 4 raporty EBI:

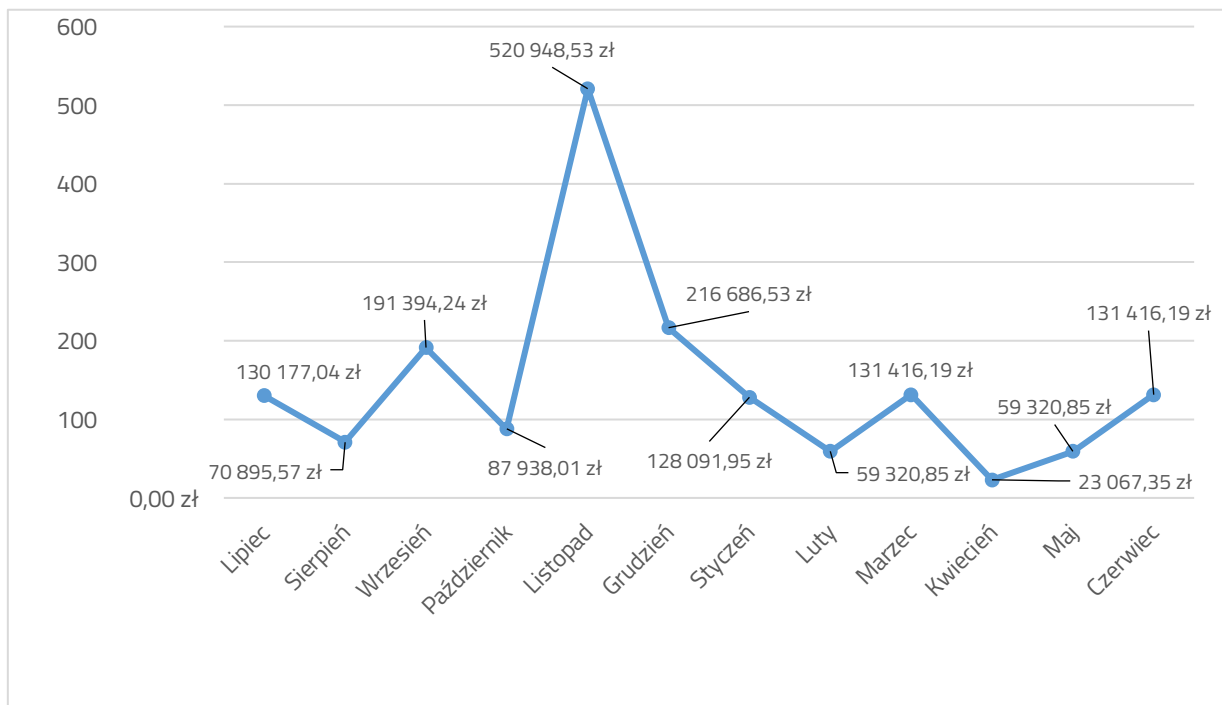
2023-05-12	3/2023	Raport okresowy za I kwartał 2023
2023-05-24	4/2023	Raport roczny za rok obrotowy 2022
2023-05-30	5/2023	Ogłoszenie o zwołaniu ZWZA na dzień 26 czerwca 2023
2023-06-26	6/2023	Treść uchwał podjętych ZWZA w dniu 26 czerwca 2023

W II kwartale spółka opublikowała 5 raportów ESPI:

2023-05-19	4/2023	Ustanowienie odpisów
2023-05-30	5/2023	Ogłoszenie o zwołaniu ZWZA na dzień 26 czerwca 2023 r.
2023-06-02	6/2023	Nabycie akcji własnych
2023-06-16	7/2023	Nabycie akcji własnych
2023-06-27	8/2023	Lista akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na ZWZA w dniu 26 czerwca 2023 r.

## XII. PŁYNNOŚĆ AKCJI

W kwietniu 2023 roku na rynku NewConnect dokonano transakcji na akcjach ABS Investment ASI SA o wartości **23.067,35 zł**, w maju **59.320,85 zł**, a w czerwcu o wartości **131.416,19 zł**.



WYKRES 5: WARTOŚĆ OBROTU W PLN – 12 MIESIĘCY

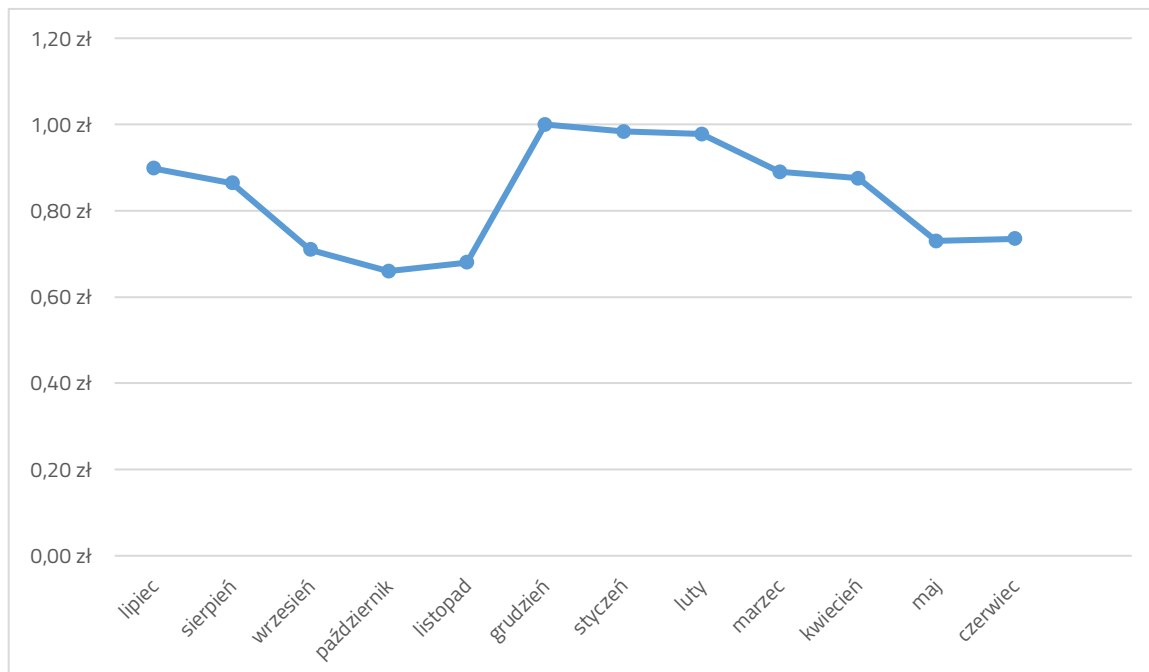
Łączne obroty za cały kwartał wyniosły **213.804,39 zł** wobec **318.828,99 zł** w kwartale poprzedzającym.

	kwiecień 2023	maj 2023	czerwiec 2023
WARTOŚĆ OBROTU	23.067,35 zł	59.320,85 zł	131.416,19 zł
KURS AKCJI MINIMALNY	0,84 zł	0,69 zł	0,67 zł
KURS AKCJI MAKSYMALNY	1,00 zł	0,95 zł	0,76 zł
LICZBA TRANSAKCI	75	174	109
LICZBA TRANSAKCI PAKIETOWYCH	0	0	0
WARTOŚĆ TRANSAKCI PAKIETOWYCH	-	-	-
WOLUMEN TRANSAKCI PAKIETOWYCH	-	-	-
WOLUMEN OBROTU	26.855	174.906	114.962

TABELA 11: WYBRANE DANE – KWARTAŁ MIESIĄCAMI<sup>2</sup>

<sup>2</sup> Dane pochodzą z serwisu: [4brokernet.gpw.pl](http://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 2023 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](mailto:info@absinvestment.pl)  
www: [absinvestment.pl](http://absinvestment.pl)

Kontakt dla Inwestorów:  
Sławomir Jarosz – [slawomirjarosz@absinvestment.pl](mailto:slawomirjarosz@absinvestment.pl)