



**OKRESOWE ROZSZERZONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ ZA III KWARTAŁ 2017 ROKU.**

ABM SOLID S.A.
W UPADŁOŚCI UKŁADOWEJ

Spis treści:

| | |
|---|----|
| I. Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe ABM SOLID S.A. w upadłości układowej..... | 4 |
| II. Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej ABM SOLID..... | 11 |
| III. Informacja dodatkowa | 20 |
| 1. Ogólne informacje o Emitencie..... | 20 |
| 2. Informacje o zasadach rachunkowości przyjętych przy sporządzaniu skonsolidowanego raportu za III kwartał 2017 roku..... | 21 |
| 3. Wskazanie średnich kursów wymiany złotego w okresach objętych historycznymi informacjami finansowymi, ustalanych przez Narodowy Bank Polski..... | 22 |
| 4. Informacje o rezerwach i odpisach aktualizujących..... | 23 |
| 5. Opis organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji na dzień 30 września 2017 r..... | 24 |
| 6. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej Emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności..... | 25 |
| 7. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących..... | 25 |
| 8. Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje skróconego sprawozdania finansowego (również przeliczone na EURO)..... | 26 |
| 9. Opis czynników i zdarzeń w szczególności o nietypowym charakterze mających znaczny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe..... | 27 |
| 10. Objasnienia dotyczące sezonowości i cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie..... | 30 |
| 11. Informacje dotyczące przychodów oraz wyników przypadających na poszczególne segmenty branżowe lub geograficzne określone zgodnie z MSSF, w zależności od tego, który podział jest podziałem podstawowym..... | 31 |
| 12. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nie ujętych w tym sprawozdaniu a mogących w znaczny sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta..... | 37 |
| 13. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych..... | 37 |
| 14. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane..... | 37 |
| 15. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego..... | 37 |
| 16. Stanowisko odnośnie możliwości realizacji wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych..... | 39 |
| 17. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego..... | 39 |
| 18. Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób..... | 39 |

19. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, z uwzględnieniem informacji w zakresie: postępowania dotyczącego zobowiązań albo wierzytelności emitenta lub jednostki od niego zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta, z określeniem: przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta, dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta, z określenie łącznej wartości postępowań odrębnie w grupie zobowiązań oraz wierzytelności wraz ze stanowiskiem emitenta w tej sprawie oraz, w odniesieniu do największych postępowań w grupie zobowiązań i grupie wierzytelności – ze wskazaniem ich przedmiotu, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania oraz stron wszczętego postępowania. 40
20. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, oraz z przedstawieniem; informacji o podmiocie z którym została zawarta transakcja, informacji o powiązaniach emitenta lub jednostki od niego zależnej z podmiotem będącym stroną transakcji, informacji o przedmiocie transakcji, istotnych warunków transakcji ze szczególnym uwzględnieniem warunków finansowych oraz wskazaniem określonych przez strony specyficznych warunków, charakterystycznych dla tej umowy w szczególności odbiegających od warunków powszechnie stosowanych dla danego typu umów, innych informacji dotyczących tych transakcji jeżeli są niezbędne do zrozumienia sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta, wszelkich zmian transakcji z podmiotami powiązаныmi opisanymi w ostatnim sprawozdaniu rocznym, które mogły mieć istotny wpływ na sytuację majątkową, finansowa i wynik finansowy emitenta. 42
21. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta, z określeniem: nazwy (firmy) podmiotu, któremu zostały udzielone poręczenia lub gwarancje, łącznej kwoty kredytów lub pożyczek, która w całości lub w określonej części została odpowiednio poręczona lub gwarantowana, okresu, na jaki zostały udzielone poręczenia lub gwarancje, warunków finansowych, na jakich poręczenia lub gwarancje zostały udzielone, z określeniem wynagrodzenia emitenta lub jednostki od niego zależnej za udzielenie poręczeń lub gwarancji, charakteru powiązań istniejących pomiędzy emitentem a podmiotem, który zaciągnął kredyty lub pożyczki. 44
22. Inne informacje, które są istotne, zdaniem emitenta, do oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta. 44
23. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału..... 45

**RAPORT ZA TRZECI KWARTAŁ 2017 ROKU
PREZENTOWANY ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ WRAZ
Z INFORMACJAMI DODATKOWYMI**

I. Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe ABM SOLID S.A. w upadłości układowej.

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

| AKTYWA | stan na 2017-09-30 koniec kwartału /2017 | stan na 2016-12-31 koniec roku /2016 | stan na 2016-09-30 koniec kwartału /2016 |
|--|---|---|---|
| AKTYWA TRWAŁE | 42 966 | 44 481 | 45 125 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 19 126 | 20 077 | 20 631 |
| Wartości niematerialne | 633 | 753 | 793 |
| Wartość firmy | 6 926 | 6 926 | 6 926 |
| Prawo wieczystego użytkowania gruntu | 1 189 | 1 189 | 1 189 |
| Nieruchomości inwestycyjne | 6 164 | 6 607 | 6 656 |
| Należności długoterminowe | 0 | 0 | 0 |
| Inwestycje długoterminowe | 8 928 | 8 928 | 8 928 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0 | 0 | 0 |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0 | 1 | 2 |
| AKTYWA OBROTOWE | 43 139 | 44 356 | 50 004 |
| Zapasy | 6 983 | 4 605 | 8 136 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 29 911 | 23 368 | 32 024 |
| Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych | 0 | 0 | 0 |
| Kwoty należne od odbiorców z tytułu wyceny usług budowlanych | 2 533 | 3 277 | 1 888 |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe | 221 | 230 | 356 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 3 062 | 12 517 | 7 308 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 429 | 359 | 292 |
| AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY | 0 | 0 | 0 |
| SUMA AKTYWÓW | 86 105 | 88 837 | 95 129 |

| PASywa | stan na 2017-09-30 koniec kwartału /2017 | stan na 2016-12-31 koniec roku /2016 | stan na 2016-09-30 koniec kwartału /2016 |
|--|--|--|--|
| KAPITAŁ WŁASNY OGÓŁEM | (160 511) | (164 542) | (165 608) |
| Kapitał podstawowy | 3 412 | 3 412 | 3 412 |
| Kapitał zapasowy | 77 929 | 77 929 | 77 929 |
| - w tym z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej | 50 648 | 50 648 | 50 648 |
| Kapitał z aktualizacji wyceny | 833 | 833 | 987 |
| Niepodzielony wynik z lat ubiegłych | (246 716) | (248 598) | (248 598) |
| Wynik finansowy netto | 4 031 | 1 882 | 662 |
| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE | 12 789 | 16 031 | 16 500 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 2 538 | 2 782 | 2 713 |
| Długoterminowe rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych | 427 | 427 | 271 |
| Pozostałe rezerwy długoterminowe | 9 824 | 10 494 | 11 188 |
| Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek | 0 | 2 328 | 2 328 |
| Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego | 0 | 0 | 0 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe | 0 | 0 | 0 |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe | 0 | 0 | 0 |
| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE | 233 827 | 237 348 | 244 237 |
| Krótkoterminowe rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych | 201 | 201 | 168 |
| Pozostałe rezerwy krótkoterminowe | 31 295 | 37 835 | 36 493 |
| Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek | 67 236 | 72 249 | 73 284 |
| Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego | 473 | 473 | 715 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe | 52 852 | 45 497 | 45 181 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 73 102 | 74 981 | 82 273 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych | 430 | 430 | 430 |
| Kwoty należne odbiorcom z tytułu wyceny usług budowlanych | 0 | 0 | 0 |
| Zaliczki otrzymane | 14 | 14 | 14 |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | 1 228 | 1 210 | 1 287 |
| Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe | 6 553 | 3 765 | 3 920 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 443 | 693 | 472 |
| ZOBOWIĄZANIA BEZPOŚREDNIO ZWIĄZANE Z AKTYWAMI PRZEZNACZONYMI DO SPRZEDAŻY | 0 | 0 | 0 |
| SUMA PASYWÓW | 86 105 | 88 837 | 95 129 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT i SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

wersja kalkulacyjna

| | 01.07.2017- 30.09.2017 | 01.01.2017- 30.09.2017 | 01.07.2016- 30.09.2016 | 01.01.2016- 30.09.2016 |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym: | 15 168 | 36 737 | 14 214 | 27 253 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów | 15 068 | 36 346 | 13 945 | 26 119 |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 100 | 391 | 269 | 1 134 |
| Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: | 14 484 | 34 927 | 13 877 | 28 183 |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 14 412 | 34 658 | 13 694 | 27 197 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 72 | 269 | 183 | 986 |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży z działalności kontynuowanej | 684 | 1 810 | 337 | (930) |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży z działalności zaniechanej | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Koszty sprzedaży | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Koszty ogólnego zarządu | 1 191 | 3 669 | 1 228 | 3 638 |
| Zysk (strata) ze sprzedaży z działalności kontynuowanej | (507) | (1 859) | (891) | (4 568) |
| Zysk (strata) ze sprzedaży z działalności zaniechanej | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 3 890 | 15 749 | 7 232 | 17 417 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 7 246 | 17 041 | 2 767 | 8 171 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej z działalności kontynuowanej | (3 863) | (3 151) | 3 574 | 4 678 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej z działalności zaniechanej | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Przychody finansowe | 6 380 | 7 299 | 202 | 561 |
| Koszty finansowe | 24 | 361 | 3 615 | 4 335 |
| Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej | 2 493 | 3 787 | 161 | 904 |
| Zysk (strata) brutto z działalności zaniechanej | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podatek dochodowy | 99 | (244) | 0 | 242 |
| Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty | | | | |
| Zysk (strata) z działalności kontynuowanej | 2 394 | 4 031 | 161 | 662 |
| Zysk (strata) z działalności zaniechanej | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zysk/(Stra) netto za okres obrotowy | 2 394 | 4 031 | 161 | 662 |

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

| <i>Wyszczególnienie</i> | 01.07.2017- 30.09.2017 | 01.01.2017- 30.09.2017 | 01.07.2016- 30.09.2016 | 01.01.2016- 30.09.2016 |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Zysk (Strata) netto za okres | 2 394 | 4 031 | 162 | 662 |
| Inne całkowite dochody za okres | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Całkowity dochód za okres | 2 394 | 4 031 | 162 | 662 |

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

| | 01.01.2017- 30.09.2017 | 01.01.2016- 31.12.2016 | 01.01.2016- 30.09.2016 |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | (9 851) | 2 407 | (6 557) |
| I. Zysk (strata) brutto | 3 787 | 2 193 | 904 |
| II. Korekty razem | (13 638) | 214 | (7 461) |
| Udziały w zyskach /stratach netto jednostek | 0 | 0 | 0 |
| 1. wycenionych metodą praw własności | | | |
| 2. Amortyzacja | 1 609 | 2 102 | 1 550 |
| 3. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0 | 0 | 0 |
| 4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 25 | 10 | 2 444 |
| 5. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | (95) | (128) | (7 297) |
| 6. Zmiana stanu rezerw | (7 477) | (2 991) | (3 742) |
| 7. Zmiana stanu zapasów | (2 379) | 848 | (2 684) |
| 8. Zmiana stanu należności | (6 657) | 10 397 | 2 872 |
| 9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 1 413 | (9 859) | (352) |
| 10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | (321) | 146 | (10) |
| 11. Podatek dochodowy | 244 | (311) | (242) |
| 12. Inne korekty | 0 | 0 | 0 |
| III. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | (9 851) | 2 407 | (6 557) |
| B. Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | 576 | (1 552) | 3 359 |
| I. Wpływy | 868 | 5 861 | 5 196 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 868 | 704 | 39 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne | 0 | 0 | 0 |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 0 | 5 157 | 5 157 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0 | 0 | 5 157 |
| b) w jednostkach pozostałych | 0 | 5 157 | 0 |
| II. Wydatki | 292 | 7 413 | 1 837 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 292 | 7 413 | 1 837 |

| | | | | |
|-------------|--|----------------|----------------|----------------|
| III. | Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 576 | (1 552) | 3 359 |
| C. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | (180) | (1 717) | (2 873) |
| I. | Wpływy | 0 | 0 | 0 |
| 1. | Kredyty i pożyczki | 0 | 0 | 0 |
| II. | Wydatki | 180 | 1 717 | 2 873 |
| 1. | Spłaty kredytów i pożyczek | 180 | 1 464 | 429 |
| 2. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0 | 243 | 0 |
| 3. | Odsetki | 0 | 10 | 2 444 |
| 4. | Inne wydatki finansowe | 0 | 0 | 0 |
| III. | Środki pieniężne netto z działalności finansowej | (180) | (1 717) | (2 873) |
| D. | Przepływy pieniężne netto razem | (9 455) | (862) | (6 071) |
| E. | BILANS MSSF zmiana stanu środków, w tym: - zmiana stanu środków pieniężnych z tyt. różnic kursowych | (9 455) | (862) | (6 071) |
| | | 0 | 0 | 0 |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 12 517 | 13 379 | 13 379 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu | 3 062 | 12 517 | 7 308 |

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| | Kapitał podstawowy | Kapitał zapasowy | | Kapitał z aktualizacji wyceny | Niepodzielony wynik finansowy | Razem |
|---------------------------------------|--------------------|--|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------|
| | | Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej | Pozostały kapitał zapasowy | | | |
| stan na 01 stycznia 2017 | 3 412 | 50 648 | 27 281 | 833 | (246 716) | (164 542) |
| Zysk (strata) netto za okres | | | | | 4 031 | 4 031 |
| Inne całkowite dochody za okres | | | | | 0 | 0 |
| Całkowity dochód za okres | | | | | 4 031 | 4 031 |
| Dywidendy | | | | | | 0 |
| Wyemitowany kapitał podstawowy | | | | | | 0 |
| Podział wyniku finansowego | | | | | | 0 |
| Zmiana struktury w grupie kapitałowej | | | | | | 0 |
| Pozostałe zmiany | | | | | | 0 |
| stan na 30 września 2017 | 3 412 | 50 648 | 27 281 | 833 | (242 685) | (160 511) |
| | Kapitał podstawowy | Kapitał zapasowy | | Kapitał z aktualizacji wyceny | Niepodzielony wynik finansowy | Razem |
| | | Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej | Pozostały kapitał zapasowy | | | |
| stan na 01 stycznia 2016 | 3 412 | 50 648 | 27 281 | 987 | (248 598) | (166 270) |
| Zysk (strata) netto za okres | | | | | 1 882 | 1 882 |
| Inne całkowite dochody za okres | | | | (154) | | (154) |
| Całkowity dochód za okres | 0 | 0 | 0 | (154) | 1 882 | 1 728 |
| Dywidendy | | | | | | 0 |
| Wyemitowany kapitał podstawowy | | | | | | 0 |
| Podział wyniku finansowego | | | | | | 0 |
| Zmiana struktury w grupie kapitałowej | | | | | | 0 |
| Pozostałe zmiany | | | | | | 0 |
| stan na 31 grudnia 2016 | 3 412 | 50 648 | 27 281 | 833 | (246 716) | (164 542) |

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| | Kapitał podstawowy | Kapitał zapasowy | Kapitał z aktualizacji wyceny | Niepodzielony wynik finansowy | Razem | |
|---------------------------------------|--------------------|--|-------------------------------|-------------------------------|------------------|------------------|
| | | Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej | Pozostały kapitał zapasowy | | | |
| stan na 01 stycznia 2016 | 3 412 | 50 648 | 27 281 | 987 | (248 598) | (166 270) |
| Zysk (strata) netto za okres | | | | 662 | | 662 |
| Inne całkowite dochody za okres | | | 0 | 0 | | 0 |
| Całkowity dochód za okres | 0 | 0 | 0 | 0 | 662 | 662 |
| Dywidendy | | | | | | 0 |
| Wyemitowany kapitał podstawowy | | | | | | 0 |
| Podział wyniku finansowego | | | 0 | 0 | | 0 |
| Zmiana struktury w grupie kapitałowej | | | | | | 0 |
| Pozostałe zmiany | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| stan na 30 września 2016 | 3 412 | 50 648 | 27 281 | 987 | (247 936) | (165 608) |

II. Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej ABM SOLID

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

| AKTYWA | stan na 2017-09-30 koniec kwartału /2017 | stan na 2016-12-31 koniec roku /2016 | stan na 2016-09-30 koniec kwartału /2016 |
|--|--|---|--|
| AKTYWA TRWAŁE | 46 033 | 48 883 | 50 932 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 26 738 | 28 901 | 30 482 |
| Wartości niematerialne | 736 | 857 | 897 |
| Wartość firmy | 6 926 | 6 926 | 6 926 |
| Prawo wieczystego użytkowania gruntu | 5 370 | 5 370 | 5 370 |
| Nieruchomości inwestycyjne | 6 164 | 6 607 | 6 527 |
| Należności długoterminowe | 0 | 0 | 0 |
| Inwestycje długoterminowe | 5 | 5 | 5 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i inne | 94 | 216 | 724 |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0 | 1 | 1 |
| AKTYWA OBROTOWE | 47 226 | 49 986 | 53 968 |
| Zapasy | 8 077 | 5 597 | 9 697 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 31 283 | 25 794 | 32 443 |
| Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych | 0 | 35 | 35 |
| Kwoty należne od odbiorców z tytułu wyceny usług budowlanych | 2 533 | 3 961 | 1 975 |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe | 0 | 0 | 6 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 4 653 | 13 948 | 9 269 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 680 | 651 | 543 |
| AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY | 0 | 0 | 0 |
| SUMA AKTYWÓW | 93 259 | 98 869 | 104 900 |

| PASYWA | stan na 2017-09-30 koniec kwartału /2017 | stan na 2016-12-31 koniec roku /2016 | stan na 2016-09-30 koniec kwartału /2016 |
|--|--|---|--|
| KAPITAŁ WŁASNY OGÓŁEM | (163 922) | (165 316) | (170 205) |
| Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | (163 957) | (165 371) | (170 345) |
| Kapitał podstawowy | 3 412 | 3 412 | 3 412 |
| Kapitał zapasowy | 77 929 | 77 929 | 77 929 |
| - w tym z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej | 50 648 | 50 648 | 50 648 |
| Kapitał z aktualizacji wyceny | 832 | 832 | 987 |
| Różnice kursowe z przeliczenia | 0 | 0 | 0 |
| Niepodzielony wynik z lat ubiegłych | (248 547) | (246 516) | (250 591) |
| Wynik finansowy netto akcjonariuszy jednostki dominującej | 2 417 | (1 028) | (2 082) |
| Kapitał własny –dot. udział niekontrolujących | 35 | 55 | 140 |
| - w tym wynik netto dot. udziałów niekontrolujących | (31) | (63) | (37) |
| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE | 20 028 | 23 478 | 24 748 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 4 017 | 4 310 | 4 314 |
| Długoterminowe rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych | 427 | 427 | 271 |
| Pozostałe rezerwy długoterminowe | 15 538 | 16 300 | 17 700 |
| Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek | 0 | 2 328 | 2 328 |
| Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego | 46 | 113 | 135 |
| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE | 237 153 | 240 707 | 250 357 |
| Krótkoterminowe rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych | 201 | 233 | 192 |
| Pozostałe rezerwy krótkoterminowe | 33 293 | 39 773 | 38 432 |
| Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek | 67 236 | 72 249 | 73 284 |
| Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego | 690 | 729 | 985 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe | 52 852 | 45 497 | 45 181 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 74 497 | 75 736 | 84 983 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych | 430 | 430 | 430 |
| Kwoty należne odbiorcom z tytułu wyceny usług budowlanych | 0 | 0 | 4 |
| Zaliczki otrzymane | 14 | 14 | 14 |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | 1 389 | 1 298 | 1 482 |
| Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe | 5 477 | 3 163 | 4 060 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 1 074 | 1 585 | 1 310 |
| ZOBOWIĄZANIA BEZPOŚREDNIO ZWIĄZANE Z AKTYWAMI PRZEZNACZONYMI DO SPRZEDAŻY | 0 | 0 | 0 |
| SUMA PASYWÓW | 93 259 | 98 869 | 104 900 |

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

| <i>wariant kalkulacyjny</i> | 01.07.2017- 30.09.2017 | 01.01.2017- 30.09.2017 | 01.07.2016- 30.09.2016 | 01.01.2016- 30.09.2016 |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym: | 17 522 | 42 392 | 16 478 | 33 934 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów | 17 369 | 41 988 | 16 336 | 33 050 |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 153 | 404 | 142 | 884 |
| Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: | 16 511 | 40 289 | 16 139 | 35 123 |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 16 420 | 39 926 | 15 945 | 33 975 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 91 | 363 | 194 | 1 148 |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | 1 011 | 2 103 | 339 | (1 189) |
| Koszty sprzedaży | 169 | 393 | 142 | 387 |
| Koszty ogólnego zarządu | 1 702 | 5 352 | 2 017 | 6 197 |
| Zysk (strata) ze sprzedaży | (860) | (3 642) | (1 820) | (7 773) |
| Pozostałe przychody operacyjne | 4 107 | 16 579 | 7 318 | 18 748 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 7 246 | 17 643 | 2 453 | 9 138 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | (3 999) | (4 706) | 3 045 | 1 837 |
| Przychody finansowe | 6 378 | 7 360 | 159 | 573 |
| Koszty finansowe | 12 | 593 | 3 822 | 4 113 |
| Zysk (strata) brutto | 2 367 | 2 061 | (618) | (1 703) |
| Podatek dochodowy | 103 | (325) | (1) | 416 |
| Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zysk/Strata z udziałów w jednostkach podporządkowanych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zysk/(Strata) z działalności kontynuowanej | 2 264 | 2 386 | (617) | (2 119) |
| Zysk/(Strata) z działalności zaniechanej | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zysk/(Strata) netto za okres obrotowy | 2 264 | 2 386 | (617) | (2 119) |
| z tego: | | | | |
| Zysk (strata) netto dot. udziałów niekontrolujących | (4) | (31) | (6) | (37) |
| Zysk (strata) netto akcjonariuszy jednostki dominującej | 2 268 | 2 417 | (611) | (2 082) |

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

| | 01.07.2017- 30.09.2017 | 01.01.2017- 30.09.2017 | 01.07.2016- 30.09.2016 | 01.01.2016- 30.09.2016 |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <i>Wyszczególnienie</i> | | | | |
| Zysk (Strata) netto za okres | 2 264 | 2 386 | (617) | (2 119) |
| Inne całkowite dochody | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <ul style="list-style-type: none"> • Zyski i straty wynikające z przeliczenia pozycji sprawozdania finansowego jednostki działającej za granicą • Aktualizacji aktywów oraz wyceny instrumentów finansowych • Zyski i straty z tytułu przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży • Zmiana w nadwyżce z przeszacowania • Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentem zabezpieczającym w ramach zabezpieczania przepływów pieniężnych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inne całkowite dochody za okres | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Całkowity dochód przypadający na: | 2 264 | 2 386 | (617) | (2 119) |
| <ul style="list-style-type: none"> • akcjonariuszom podmiotu dominującego • udziały niekontrolujące | 2 268 (4) | 2 417 (31) | (611) (6) | (2 082) (37) |

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

| | 01.01.2017- 30.09.2017 | 01.01.2016- 31.12.2016 | 01.01.2016- 30.09.2016 |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej: | (9 615) | (1 885) | (2 681) |
| Zysk (strata) brutto | 2 061 | (136) | (1 703) |
| Korekty razem: | (11 676) | (1 749) | (978) |
| 1. Udziały w zyskach /stratach netto jednostek wycenionych metodą praw własności | 0 | 0 | 0 |
| 2. Amortyzacja | 2 674 | 3 454 | 2 571 |
| 3. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0 | 0 | 0 |
| 4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 36 | 31 | 2 448 |
| 5. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | (249) | (364) | (7 395) |
| 6. Zmiana stanu rezerw | (7 592) | (4 616) | (4 595) |
| 7. Zmiana stanu zapasów | (2 603) | 1 622 | 2 411 |
| 8. Zmiana stanu należności | (4 884) | 9 461 | 931 |
| 9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 332 | (9 770) | 1 994 |
| 10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | (190) | 649 | 31 |
| 11. Podatek dochodowy | 163 | (955) | (416) |
| 12. Inne korekty | 637 | (1 198) | 1 042 |
| 13. Zysk (strata) dot. udziałów niekontrolujących | 0 | (63) | 0 |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | (9 615) | (1 885) | (2 681) |
| Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej: | 618 | 832 | 503 |
| Wpływy | 934 | 8 448 | 2 486 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 934 | 3 291 | 2 215 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne | 0 | 0 | 271 |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 0 | 5 157 | 0 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0 | 0 | 0 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0 | 5 157 | 0 |
| - zbycie aktywów finansowych | 0 | 0 | 0 |
| - dywidendy i udziały w zyskach | 0 | 0 | 0 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0 | 5 157 | 0 |
| - odsetki | 0 | 0 | 0 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | 0 | 0 | 0 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0 | 0 | 0 |
| Wydatki | 316 | 7 616 | 1 983 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 316 | 7 616 | 1 983 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne | 0 | 0 | 0 |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 0 | 0 | 0 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0 | 0 | 0 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0 | 0 | 0 |
| - nabycie aktywów finansowych | 0 | 0 | 0 |
| - udzielone pożyczki | 0 | 0 | 0 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0 | 0 | 0 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 0 | 0 | 0 |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 618 | 832 | 503 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej: | (298) | (1 968) | (5 523) |
| Wpływy | 12 | 9 | 17 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0 | 0 | 0 |

| | 01.01.2017- 30.09.2017 | 01.01.2016- 31.12.2016 | 01.01.2016- 30.09.2016 |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 2. Kredyty i pożyczki | 0 | 0 | 0 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0 | 0 | 0 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 12 | 9 | 17 |
| Wydatki | 310 | 1 977 | 5 540 |
| 1. Nabywanie udziałów (akcji) własnych | 0 | 0 | 0 |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0 | 0 | 0 |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0 | 0 | 0 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 181 | 1 464 | 429 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0 | 0 | 0 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0 | 0 | 0 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 107 | 474 | 177 |
| 8. Odsetki | 22 | 39 | 4 934 |
| 9. Inne wydatki finansowe | | 0 | 0 |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | (298) | (1 968) | (5 523) |
| Przepływy pieniężne netto razem | (9 295) | (3 022) | (7 701) |
| Bilansowa zmiana stanu środków, w tym: | (9 295) | (3 022) | (7 701) |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tyt. różnic kursowych | 0 | 0 | 0 |
| Środki pieniężne na początek okresu | 13 948 | 16 970 | 16 970 |
| Środki pieniężne na koniec okresu | 4 653 | 13 948 | 9 269 |

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| | Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | | | | | | | | |
|---|--|--|----------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|------------------|--|----------------------|
| | Kapitał zapasowy | | | Kapitał z aktualizacji wyceny | Różnice kursowe z przeliczenia | Niepodzielony wynik finansowy | Razem | Kapitał akcjonariuszy mniejszościowych | Kapitał własny razem |
| | Kapitał podstawowy | Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej | Pozostały kapitał zapasowy | | | | | | |
| stan na 01 styczeń 2017 | 3 412 | 50 648 | 27 281 | 832 | 0 | (247 544) | (165 371) | 55 | (165 316) |
| Korekta błędu podstawowego | | | | | | | | | |
| Saldo na dzień 01 styczeń 2017 po zmianach | 3 412 | 50 648 | 27 281 | 832 | 0 | (247 544) | (165 371) | 55 | (165 316) |
| Zysk (strata) netto za okres | | | | | | 2 417 | 2 417 | (31) | 2 386 |
| Inne całkowite dochody za okres | | | | | | | | | 0 |
| Całkowity dochód za okres | | | | | | 2 417 | 2 417 | (31) | 2 386 |
| Dywidendy | | | | | | | | | |
| Wyemitowany kapitał podstawowy | | | | | | | 0 | | 0 |
| Podział wyniku finansowego | | | | | | | 0 | | 0 |
| Zmiana struktury w grupie kapitałowej | | | | | | | 0 | | 0 |
| Pozostałe zmiany | | | | | | (1 003) | (1 003) | 11 | (992) |
| Transakcje z właścicielami za okres | | | | | | (1 003) | (1 003) | 11 | (992) |
| stan na 30 września 2017 | 3 412 | 50 648 | 27 281 | 832 | 0 | (246 130) | (163 957) | 35 | (163 922) |

| | Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | | | | | | | Kapitał akcjonariuszy mniejszościowych | Kapitał własny razem |
|--|--|--|----------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|------------------|--|----------------------|
| | Kapitał zapasowy | | | Kapitał z aktualizacji wyceny | Różnice kursowe z przeliczenia | Niepodzielony wynik finansowy | Razem | | |
| | Kapitał podstawowy | Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej | Pozostały kapitał zapasowy | | | | | | |
| stan na 01 stycznia 2016 | 3 412 | 50 648 | 27 281 | 987 | 0 | (249 254) | (166 926) | 177 | (166 749) |
| Korekta błędu podstawowego | | | | | | | | | |
| Saldo na dzień 01 stycznia 2016 po zmianach | 3 412 | 50 648 | 27 281 | 987 | 0 | (249 254) | (166 926) | 177 | (166 749) |
| Zysk (strata) netto za okres | | | | | | (1 091) | (1 091) | 63 | (1 028) |
| Inne całkowite dochody za okres | | | 0 | (155) | 0 | 0 | (155) | 0 | (155) |
| Całkowity dochód za okres | | | 0 | (155) | 0 | (1 091) | (1 246) | 63 | (1 183) |
| Dywidendy | | | | | | | | | |
| Wyemitowany kapitał podstawowy | | | | | | | | | |
| Podział wyniku finansowego | | | | | | | | | |
| Zmiana struktury w grupie kapitałowej | | | | | | | | | |
| Pozostałe zmiany | | | | | | 2 801 | 2 801 | (185) | 2 616 |
| Transakcje z właścicielami za okres | | | | | | 2 801 | 2 801 | (185) | 2 616 |
| stan na 31 grudzień 2016 | 3 412 | 50 648 | 27 281 | 832 | 0 | (247 544) | (165 371) | 55 | (165 316) |

| | Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | | | | | | | Kapitał akcjonariuszy mniejszościowych | Kapitał własny razem |
|---|--|--|----------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|------------------|--|----------------------|
| | Kapitał zapasowy | | | Kapitał z aktualizacji wyceny | Różnice kursowe z przeliczenia | Niepodzielony wynik finansowy | Razem | | |
| | Kapitał podstawowy | Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej | Pozostały kapitał zapasowy | | | | | | |
| stan na 01 styczeń 2016 | 3 412 | 50 648 | 27 281 | 987 | 0 | (249 254) | (166 926) | 177 | (166 749) |
| Korekta błędu podstawowego | | | | | | | | | |
| Saldo na dzień 01 styczeń 2016 po zmianach | 3 412 | 50 648 | 27 281 | 988 | 0 | (249 255) | (166 926) | 177 | (166 749) |
| Zysk (strata) netto za okres | | | | | | (2 082) | (2 082) | (37) | (2 119) |
| Inne całkowite dochody za okres | | | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Całkowity dochód za okres | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (2 082) | (2 082) | (37) | (2 119) |
| Dywidendy | | | | | | | 0 | | 0 |
| Wyemitowany kapitał podstawowy | | | | | | | 0 | | 0 |
| Podział wyniku finansowego | | | 0 | | | 0 | 0 | | 0 |
| Zmiana struktury w grupie kapitałowej | | | | | | | 0 | | 0 |
| Pozostałe zmiany | | | 0 | 0 | | (1 337) | (1 337) | 0 | (1 337) |
| Transakcje z właścicielami za okres | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1 337) | (1 337) | 0 | (1 337) |
| stan na 30 września 2016 | 3 412 | 50 648 | 27 281 | 987 | 0 | (252 673) | (170 345) | 140 | (170 205) |

III. Informacja dodatkowa**1. Ogólne informacje o Emitencie.**

Spółka rozpoczęła działalność gospodarczą w dniu 08.10.1991 r. Siedziba mieści się w Tarnowie przy ulicy Bartła 3.

Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000054847. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy w Krakowie Śródmieściu XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 23.10.2001 r. Zgodnie ze statutem czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.

W dniu 27 lipca 2012 roku Sąd Rejonowy w Tarnowie V Wydział Gospodarczy wydał postanowienie o ogłoszeniu upadłości ABM SOLID S.A. z możliwością zawarcia układu z wierzycielami.

Następnie 10 sierpnia 2012 roku Sąd Rejonowy w Tarnowie wydał postanowienie o zmianie sposobu prowadzenia postępowania upadłościowego ABM SOLID S.A. w Tarnowie z upadłości układowej z możliwością zawarcia układu na postępowanie obejmujące likwidację majątku upadłego. Sąd postanowił powołać Syndyka masy upadłości w osobie Joanny Opalińskiej.

W dniu 6 marca 2013 roku Sąd Rejonowy w Tarnowie V Wydział Gospodarczy na wniosek Zarządu Spółki wydał postanowienie o zmianie sposobu prowadzenia postępowania upadłościowego ABM SOLID S.A. w Tarnowie z postępowania przewidującego likwidację majątku na postępowanie z możliwością zawarcia układu. Sąd postanowił odwołać z funkcji Syndyka Joannę Opalińską oraz postanowił powołać Nadzorcę Sądowego w osobie Katarzyny Marzeny Olejniczak.

Podstawowe dane:

| | |
|--------------------------------------|---|
| Nazwa spółki | - ABM SOLID SA w upadłości układowej |
| Siedziba: | - Tarnów |
| Adres: | - ul. Bartła 3, 33-100 Tarnów |
| tel. | - 14 626 02 07 |
| fax. | - 14 622 45 51 |
| Numer KRS: | - 0000054847 |
| REGON: | - 850021886 |
| NIP: | - 8730005511 |
| Kapitał zakładowy w całości opłacony | - 3 411 835,00 zł |
| Segment działalności: | - Przedmiotem działalności jest budownictwo ogólne i inżynieria lądowa PKD – 4521 |

Władze Spółki na dzień 30 września 2017 roku:**1. Rada Nadzorcza:**

| | |
|-----------------------|--------------------------------------|
| Wiesław Waszkielewicz | – Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| Dominik Pawlik | – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| Jan Antończyk | – Członek Rady Nadzorczej |
| Barbara Pawlik | – Członek Rady Nadzorczej |
| Sebastian Matera | – Członek Rady Nadzorczej |

2. Zarząd:

| | |
|--------------|------------------|
| Marek Pawlik | – Prezes Zarządu |
|--------------|------------------|

3. Nadzorca Sądowy:

| | |
|----------------------|-------------------|
| Katarzyna Olejniczak | – Nadzorca Sądowy |
|----------------------|-------------------|

2. Informacje o zasadach rachunkowości przyjętych przy sporządzaniu skonsolidowanego raportu za III kwartał 2017 roku.

Niniejsze kwartalne sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r. zawiera skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ABM SOLID oraz skrócone sprawozdanie finansowe jednostki dominującej tj. ABM SOLID S.A. w upadłości układowej. Sprawozdania skrócone sporządzone zostały zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) a także wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów (Dz. U. NR 33 poz.259 z dnia 19 lutego 2009 r.) w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

MSSF obejmują standardy oraz interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej.

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w tysiącach polskich złotych. Ewentualne różnice pomiędzy kwotami ogółem, a sumą ich składników, wynikają z zaokrągleń.

Prezentowane kwartalne sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z zasadami opisanymi w opublikowanych rocznych sprawozdaniach finansowych ABM SOLID (jednostkowym i skonsolidowanym) sporządzonych za rok 2016 zakończony 31 grudnia 2016 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej, chociaż zagrożenie kontynuacji działalności Spółki ABM SOLID, tym samym Grupy Kapitałowej w jej obecnym stanie prawnym i finansowym istnieje. Zagrożenie kontynuacji działalności jest związane z ewentualnym brakiem możliwości skutecznego przeprowadzenia układu z wierzycielami Spółki i restrukturyzacji zadłużenia.

➤ **Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2017**

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółka nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu następujących opublikowanych standardów, interpretacji lub poprawek do istniejących standardów przed ich datą wejścia w życie:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” zastępuje MSR 39. Standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018r. lub po tej dacie;
- MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później;
- MSSF 16 „Leasing” – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku;

3. Wskazanie średnich kursów wymiany złotego w okresach objętych historycznymi informacjami finansowymi, ustalanych przez Narodowy Bank Polski.

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym przeliczono na walutę w następujący sposób:

- pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczone są według średniego kursu EUR/PLN ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na koniec danego okresu obrotowego
- pozycje rachunku zysków i strat, sprawozdania z całkowitego dochodu oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczone są według kursu EUR/PLN stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie sprawozdawczym

Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro w okresie objętym śródrocznym sprawozdaniem finansowym:

Kurs na koniec okresu:

w dniu 29 września 2017 roku 1 EUR = 4,3091 PLN

w dniu 30 grudnia 2016 roku 1 EUR = 4,4240 PLN

w dniu 30 września 2016 roku 1 EUR = 4,3120 PLN

Średni kurs w okresie:

w okresie od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r. 1 EUR = 4,2566 PLN

w okresie od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. 1 EUR = 4,3757 PLN

w okresie od 1 stycznia 2016 r. do 30 września 2016 r. 1 EUR = 4,3688 PLN

4. Informacje o rezerwach i odpisach aktualizujących.

W III kwartale 2017 roku Spółka ABM SOLID S.A. w upadłości układowej zmniejszyła następujące rezerwy:

- Rezerwa na odsetki wobec Banku PKO BP w wys. 7 160 tys. zł
- Rezerwa na zobowiązania krótkoterminowe w wys. 1 082 tys. zł

W III kwartale 2017 roku Spółka ABM SOLID S.A. w upadłości układowej zwiększyła następujące rezerwy:

- Rezerwa na zobowiązania krótkoterminowe w wys. 1 982 tys. zł
- Rezerwa na koszty budów w wys. 63 tys. zł
- Rezerwa na podatek odroczone w wys. 99 tys. zł

W III kwartale 2017 roku Spółka ABM SOLID S.A. w upadłości układowej zwiększyła odpisy aktualizujące:

- Należności z tytułu dostaw i usług w wys. 320 tys. zł

W III kwartale 2017 roku Spółka ABM SOLID S.A. w upadłości układowej zmniejszyła odpisy aktualizujące:

- Należności z tytułu dostaw i usług w wys. 2 212 tys. zł

W III kwartale 2017 roku Grupa Kapitałowa ABM SOLID zmniejszyła następujące rezerwy:

- Rezerwa na odsetki wobec Banku PKO BP w wys. 7 160 tys. zł
- Rezerwa na zobowiązania krótkoterminowe w wys. 1 082 tys. zł
- Rezerwy na świadczenia pracownicze w wys. 8 tys. zł

W III kwartale 2017 roku Grupa Kapitałowa ABM SOLID zwiększyła następujące rezerwy:

- Rezerwa na zobowiązania krótkoterminowe w wys. 1 982 tys. zł
- Rezerwa na koszty budowy w wys. 63 tys. zł
- Rezerwa na podatek odroczone w wys. 95 tys. zł

W III kwartale 2017 roku Grupa Kapitałowa ABM SOLID zwiększyła odpisy aktualizujące:

- Należności z tytułu dostaw i usług w wys. 320 tys. zł

W III kwartale 2017 roku Grupa Kapitałowa ABM SOLID zmniejszyła odpisy aktualizujące:

- Należności z tytułu dostaw i usług w wys. 2 212 tys. zł
- Wartość materiałów w wys. 17 tys. zł

5. Opis organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji na dzień 30 września 2017 r.



Wykaz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej objętych konsolidacją lub wyceną metodą praw własności na dzień 30-09-2017 roku.

Jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej ABM SOLID objęte konsolidacją

| <i>Wyszczególnienie</i> | <i>Nr KRS</i> | <i>Przedmiot działalności</i> | <i>Udział ABM SOLID S.A. w kapitale</i> |
|---|---------------|--|---|
| PRIB Sp. z o.o. z siedzibą w Dębnie | 0000046798 | budownictwo ogólne | 98,07% |
| TRANS SOLID Sp. z o.o. z siedzibą w Dębnie | 0000054612 | gospodarka odpadowa, transport | 96,90% |
| Elementy Budowlane Radymno Sp. z o.o. z siedzibą w Radymnie | 0000129483 | produkcja elementów betonowych | 100,00% |
| ABM INVEST Tarnów Sp. z o.o. z siedzibą w Tarnowie | 0000291412 | zagospodarowanie i sprzedaż nieruchomości na własne potrzeby | 100,00% |

ABM SOLID S.A. w upadłości układowej w związku z ogłoszeniem upadłości likwidacyjnej Spółki Budromost Sp. z o.o. oraz postawieniem ABM SILESIA Sp. z o.o. oraz WPRM Sp. z o.o. w stan likwidacji utracił kontrolę nad tymi Spółkami w związku z tym nie podlegają one konsolidacji w Grupie Kapitałowej ABM SOLID.

6. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej Emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Sąd Rejestrowy nie dokonał rejestracji zmian dokonanych w kapitale zakładowym Spółki TRANS SOLID Sp. z o.o. o których Emitent pisał w sprawozdaniu za I półrocze 2017 roku.

W okresie, którego dotyczy przedmiotowy raport nie było innych zmian w strukturze jednostki gospodarczej w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek Grupy Kapitałowej Emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności niż opisane powyżej.

7. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.

ABM SOLID S.A. w upadłości układowej

W dniu 13 września 2017 roku Sąd Rejonowy w Tarnowie V Wydział Gospodarczy działając jako Sąd II Instancji (dalej zwany „Sąd”) wydał prawomocne postanowienie rozstrzygające sprzeciw dotyczący największej wierzytelności Spółki przysługującej Powszechnej Kasie Oszczędności Bank Polski S.A. (dalej zwany „PKO BP SA”).

W wydanym postanowieniu Sąd generalnie podzielił stanowisko Sędziego Komisarza z dnia 31 stycznia 2017 roku dotyczące rodzaju i wysokości zabezpieczeń wierzytelności ustanowionych na majątku ABM SOLID. W związku z powyższym kwota zgłoszonych roszczeń ze strony PKO BP SA została ostatecznie obniżona z poziomu 96.073.559,94 zł do poziomu 57.122.714,51 zł.

Jednocześnie Sąd uwzględnił częściowo zażalenie na postanowienie Sędziego Komisarza z dnia 31 stycznia 2017 r., złożone przez ABM SOLID, dotyczące wysokości zabezpieczeń w formie hipotek i zastawów rejestrowych ustanowionych na majątku Emitenta, obniżając kwotę zabezpieczoną rzeczową przyjętą przez Sędziego Komisarza o kwotę 217.636,29 zł. do poziomu 10.624.495,84 zł.

W związku z powyższym pozostała kwota wierzytelności PKO BP SA w wysokości 46 498 218,67 zł jako nie będąca zabezpieczona rzeczowo na majątku ABM SOLID, będzie podlegała zgodnie z przyjętymi w przyszłości przez Zgromadzenia Wierzycieli warunkami zaspokojenia i redukcji.

Ponadto postanowieniem Sąd oddalił żądanie Banku PKO BP S.A. o umieszczenie na liście wierzytelności odsetek za okres od ogłoszenia upadłości do czasu przyjęcia układu z wierzycielami Emitenta. Od przedmiotowego postanowienia Sądu nie przysługuje odwołanie.

PRIB Sp. z o.o.

W dniu 22 września 2017 roku konsorcjum firm tj. Marcom Sp. z o.o. z siedzibą w Tarnowie oraz Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych Budownictwa Sp. z o.o. w Dębnie z siedzibą w Dębnie (spółka zależna od Emitenta) podpisało z Gminą Miejską Sandomierz (Zamawiający) umowę, której przedmiotem jest realizacja zadania inwestycyjnego polegającego na wybudowaniu budynku przedszkola wraz z zagospodarowaniem terenu, miejscami postojowymi, powierzchniami utwardzonymi, placem zabaw, instalacją gazu, niezbędną infrastrukturą techniczną oraz rozbiórką istniejącego przedszkola na działce nr ewidencyjnej 574/11 przy ul. T. Króla 3 w Sandomierzu. Wartość umowy wynosi 5 781 647,13 zł brutto. Termin realizacji – 31 października 2018 roku.

W pozostałych Spółkach Grupy Kapitałowej ABM SOLID nie wystąpiły do dnia przekazania niniejszego sprawozdania inne istotne zdarzenia, nie ujęte powyżej lub opisane w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy.

8. Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje skróconego sprawozdania finansowego (również przeliczone na EURO).

Wybrane dane finansowe Emitenta:

| WYBRANE DANE FINANSOWE | w tys. zł | | w tys. EUR | |
|---|---|---|---|---|
| | III kwartał narastająco /2017 okres od 2017-01-01 do 2017-09-30 | III kwartał narastająco /2016 okres od 2016-01-01 do 2016-09-30 | III kwartał narastająco /2017 okres od 2017-01-01 do 2017-09-30 | III kwartał narastająco /2016 okres od 2016-01-01 do 2016-09-30 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 36 737 | 27 253 | 8 631 | 6 238 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | (3 151) | 4 678 | (740) | 1 071 |
| Zysk (strata) brutto | 3 787 | 904 | 890 | 207 |
| Zysk (strata) netto | 4 031 | 662 | 947 | 152 |
| Całkowite dochody razem | 4 031 | 662 | 947 | 152 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | (9 851) | (6 557) | (2 314) | (1 501) |
| Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | 576 | 3 359 | 135 | 769 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | (180) | (2 873) | (42) | (658) |
| Przepływy pieniężne netto razem | (9 455) | (6 071) | (2 221) | (1 390) |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR) | 5,08 | 0,83 | 1,19 | 0,19 |
| | Stan na 2017-09-30 | Stan na 2016-09-30 | Stan na 2017-09-30 | Stan na 2016-09-30 |
| Aktywa razem | 86 105 | 95 129 | 19 982 | 21 496 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 246 616 | 260 737 | 57 231 | 58 917 |
| Zobowiązania długoterminowe | 12 789 | 16 500 | 2 968 | 3 728 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 233 827 | 244 237 | 54 264 | 55 189 |
| Kapitał własny | (160 511) | (165 608) | (37 249) | (37 421) |
| Kapitał zakładowy | 3 412 | 3 412 | 792 | 771 |
| Średnia Liczba akcji (w szt.) | 793 450 | 793 450 | 793 450 | 793 450 |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) | (202,30) | (208,72) | (46,95) | (48,40) |
| Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR) | 0 | 0 | 0 | 0 |

Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej:

| WYBRANE DANE FINANSOWE | w tys. zł | | w tys. EUR | |
|---|---|---|---|---|
| | III kwartał narastająco /2017 okres od 2017-01-01 do 2017-09-30 | III kwartał narastająco /2016 okres od 2016-01-01 do 2016-09-30 | III kwartał narastająco /2017 okres od 2017-01-01 do 2017-09-30 | III kwartał narastająco /2016 okres od 2016-01-01 do 2016-09-30 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 42 392 | 33 934 | 9 959 | 7 767 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | (4 706) | 1 837 | (1 106) | 420 |
| Zysk (strata) brutto | 2 061 | (1 703) | 484 | (390) |
| Zysk (strata) netto akcjonariuszy jednostki dominującej | 2 417 | (2 082) | 568 | (477) |
| Całkowity dochód | 2 386 | (2 119) | 561 | (485) |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | (9 615) | (2 681) | (2 259) | (614) |
| Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | 618 | 503 | 145 | 115 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | (298) | (5 523) | (70) | (1 264) |
| Przepływy pieniężne netto razem | (9 295) | (7 701) | (2 184) | (1 763) |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR) | 3,05 | (2,62) | 0,72 | (0,60) |
| | Stan na 2017-09-30 | Stan na 2016-09-30 | Stan na 2017-09-30 | Stan na 2015-12-31 |
| Aktywa razem | 93 259 | 104 900 | 21 642 | 24 327 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 257 181 | 275 105 | 59 683 | 63 800 |
| Zobowiązania długoterminowe | 20 028 | 24 748 | 4 648 | 5 739 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 237 153 | 250 357 | 55 035 | 58 061 |
| Kapitał własny | (163 922) | (170 205) | (38 041) | (39 472) |
| Kapitał zakładowy | 3 412 | 3 412 | 792 | 791 |
| Liczba akcji (w szt.) | 793 450 | 793 450 | 793 450 | 793 450 |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)* | (206,64) | (214,69) | (47,95) | (49,79) |
| Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kapitał własny skorygowany | (163 957) | (170 345) | (38 049) | (39 505) |
| Kapitał dot. udziałów niekontrolujących | 35 | 140 | 8 | 32 |

*przy obliczeniu wartości księgowej 1 akcji Kapitał własny został pomniejszony o Kapitał mniejszości

9. Opis czynników i zdarzeń w szczególności o nietypowym charakterze mających znaczny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

Charakterystyka kwartału

W prezentowanym sprawozdaniu na wyniki uzyskane w III kwartale roku 2017 istotny wpływ wywarło ujęcie następujących zdarzeń:

- rozwiązanie rezerwy na odsetki dla Banku PKO BP w związku z prawomocnym rozstrzygnięciem przez Sąd sprzeciwu wierzyciela do listy wierzytelności. Wpływ na wynik ok. + 7.160,2 tys. zł
- utworzenie rezerw dotyczących realizowanych w przeszłości kontraktów w związku z wniesieniem przez jednego z Zamawiających pozwu oraz wypłatą przez jednego z ubezpieczycieli świadczenia związanego z ubezpieczeniową gwarancją usunięcia wad i usterek. Ujęcie wymienionych zdarzeń

wywarło wpływ na wynik w wysokości ok. – 1.981,9 tys. zł.

- rozliczenie kontraktów realizowanych przed dniem ogłoszenia upadłości przez Emitenta wywarło wpływ na wynik w wysokości ok. – 1.649,1 tys. zł
- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności w związku z uregulowaniem wzajemnych rozrachunków z WPRM Sp. z o. o. w likwidacji. Wpływ na wynik ok. + 170 tys. zł
- sprzedaż składników środków trwałych z wpływem na wynik ok. + 100,5 tys. zł

Poza opisanymi powyżej zdarzeniami w ocenie Emitenta (w okresie objętym raportem kwartalnym), nie wystąpiły inne czynniki i zdarzenia o nietypowym charakterze, mające znaczny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

Wybrane wyniki wypracowane przez Spółkę Dominującą i Grupę Kapitałową przedstawiają poniższe tabele.

Wybrane dane finansowe jednostkowe ABM SOLID S.A. w upadłości układowej [tys. PLN]:

| Dane finansowe | 2016 | III kwartał 2017 | III kwartał 2016 | Dynamika [%] |
|----------------------------------|---------|---------------------|---------------------|-----------------|
| Przychody netto ze sprzedaży | 42 433 | 15 168 | 14 214 | 107 |
| Wynik brutto ze sprzedaży | (284) | 684 | 337 | 203 |
| Wynik ze sprzedaży | (5 178) | (507) | (891) | - |
| Wynik z działalności operacyjnej | 7 327 | (3 863) | 3 574 | - |
| Amortyzacja | 2 102 | 510 | 428 | 119 |
| Wynik EBITDA | 9 429 | (3 353) | 4 002 | - |
| Wynik netto | 1 882 | 2 394 | 161 | 1 487 |

Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej ABM SOLID [tys. PLN]:

| Dane finansowe | 2016 | III kwartał 2017 | III kwartał 2016 | Dynamika [%] |
|----------------------------------|---------|---------------------|---------------------|-----------------|
| Przychody netto ze sprzedaży | 51 545 | 17 522 | 16 478 | 106 |
| Wynik brutto ze sprzedaży | (415) | 1 011 | 339 | 298 |
| Wynik ze sprzedaży | (8 780) | (860) | (1 820) | 47 |
| Wynik z działalności operacyjnej | 4 661 | (3 999) | 3 045 | - |
| Amortyzacja | 3 454 | 796 | 861 | 92 |
| Wynik EBITDA | 8 115 | (3 203) | 3 906 | - |
| Wynik netto (akc. jedn. domin.) | (1 028) | 2 268 | (611) | - |

Charakterystyka rentowności

Poniżej przedstawiono wskaźniki rentowności związane z poszczególnymi poziomami wyników w rachunku zysków i strat za III kwartał 2017 roku oraz III kwartał 2016 roku.

Wybrane wskaźniki rentowności ABM SOLID

| Wskaźnik [%] | 2016 | III kwartał 2017 | III kwartał 2016 |
|---------------------------------------|---------|------------------|------------------|
| Rentowność brutto ze sprzedaży | (0,67) | 4,51 | 2,37 |
| Rentowność ze sprzedaży | (12,20) | (3,34) | (6,27) |
| Rentowność z działalności operacyjnej | 17,27 | (25,47) | 25,14 |
| Rentowność EBITDA | 22,22 | (22,11) | 28,16 |
| Rentowność netto | 4,44 | 15,78 | 1,13 |
| Rentowność aktywów – ROA* | 2,12 | 6,10 | 0,71 |
| Rentowność kapitałów własnych-ROE* | - | (3,22) | (0,41) |
| Zysk na akcję | 2,37 | 6,62 | - |

Rentowność aktywów (ROA) – zysk netto (ostatnie cztery kwartały)/aktywa

Rentowność kapitałów własnych (ROE) – zysk netto (ostatnie cztery kwartały)/kapitały własne (średnia z końca ostatnich czterech kwartałów)

Zysk na akcję – zysk netto za ostatnie cztery kwartały/aktualna liczba akcji

Poniższa tabela przedstawia wskaźniki rentowności Grupy Kapitałowej ABM SOLID związane z poszczególnymi poziomami wyników w rachunku zysków i strat za III kwartał 2017 roku oraz III kwartał 2016 roku.

Wybrane wskaźniki rentowności Grupy Kapitałowej ABM SOLID

| Wskaźnik [%] | 2016 | III kwartał 2017 | III kwartał 2016 |
|---------------------------------------|---------|------------------|------------------|
| Rentowność brutto ze sprzedaży | (0,81) | 5,77 | 2,06 |
| Rentowność ze sprzedaży | (17,03) | (4,91) | (11,05) |
| Rentowność z działalności operacyjnej | 9,04 | (22,82) | 18,48 |
| Rentowność EBITDA | 15,74 | (18,28) | 23,70 |
| Rentowność netto | (1,99) | 12,94 | (3,71) |
| Rentowność aktywów – ROA* | (1,04) | 3,72 | (3,81) |
| Rentowność kapitałów własnych – ROE* | - | (2,10) | 2,38 |

Rentowność aktywów (ROA) – zysk netto (ostatnie cztery kwartały)/aktywa

Rentowność kapitałów własnych (ROE) – zysk netto (ostatnie cztery kwartały)/kapitały własne (średnia z końca ostatnich czterech kwartałów)

Wybrane wskaźniki płynności jednostkowe ABM SOLID S.A. w upadłości układowej:

| Wskaźnik | 31.12.2016 | 30.09.2017 | 30.09.2016 |
|------------------|------------|-------------|-------------|
| Płynność bieżąca | 0,19 | 0,18 | 0,20 |
| Płynność szybka | 0,17 | 0,15 | 0,17 |

Płynność bieżąca – aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe

Płynność szybka – (aktywa obrotowe – zapasy – krótkoterm. rozl. międzyokr. czynne)/zobowiązania krótkoterminowe

Wybrane wskaźniki płynności Grupy Kapitałowej ABM SOLID:

| Wskaźnik | 31.12.2016 | 30.09.2017 | 30.09.2016 |
|------------------|------------|-------------|-------------|
| Płynność bieżąca | 0,21 | 0,20 | 0,22 |
| Płynność szybka | 0,18 | 0,16 | 0,17 |

Płynność bieżąca – aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe

Płynność szybka – (aktywa obrotowe – zapasy – krótkoterm. rozl. międzyokr. czynne)/zobowiązania krótkoterminowe

10. Objaśnienia dotyczące sezonowości i cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie.

Działając w branży budowlanej, Grupa Kapitałowa ABM SOLID podlega charakterystycznym dla tego rynku śródrocznym wahanom sprzedaży. W związku z tym, przychody kształtują się w poszczególnych kwartałach nieregularnie w różnych latach.

Istotny wpływ na to mają warunki atmosferyczne, stopień zaawansowania realizowanych zleceń, a także posiadane przez Inwestorów środki finansowe i niejednokrotna konieczność rozliczenia ich przed zakończeniem danego roku.

11. Informacje dotyczące przychodów oraz wyników przypadających na poszczególne segmenty branżowe lub geograficzne określone zgodnie z MSSF, w zależności od tego, który podział jest podziałem podstawowym.

Podział skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży i wyników w poszczególnych segmentach za III kwartał 2017 roku.

| DANE CHARAKTERYZUJĄCE SEGMENTY | Infrastrukturalny | Kubaturowy | Gospodarka odpadami | Ochrona środowiska | Przemysłowy | Pozostałe | Razem |
|---|-------------------|---------------|---------------------|--------------------|--------------|---------------|---------------|
| ZA OKRES KOŃCZĄCY SIĘ 30.09.2017 (MSSF) | | | | | | | |
| I. Przychody segmentu | 18 659 | 29 861 | 0 | 0 | 2 302 | 7 186 | 58 008 |
| 1. Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych | 18 659 | 15 295 | 0 | 0 | 2 296 | 6 142 | 42 392 |
| 2. Sprzedaż między segmentami | 0 | 14 566 | 0 | 0 | 6 | 1 044 | 15 616 |
| 3. Przychody z tytułu odsetek | | | | | | | 0 |
| II. Koszty segmentu | 16 573 | 29 267 | -18 | -33 | 2 296 | 7 749 | 55 834 |
| 1. Koszty sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych | 16 573 | 14 450 | -18 | -33 | 2 286 | 7 031 | 40 289 |
| 2. Koszty sprzedaży między segmentami | 0 | 14 817 | 0 | 0 | 10 | 718 | 15 545 |
| 3. Koszty z tytułu odsetek | | | | | | | 0 |
| III. Udział segmentu w wyniku finansowym jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności | | | | | | | 0 |
| IV. Wynik segmentu | 2 086 | 594 | 18 | 33 | 6 | -563 | 2 174 |
| V. Przychody nieprzypisane | | | | | | 23 939 | 23 939 |
| 1. Przychody nieprzypisane zewnętrzne | | | | | | 23 873 | 23 873 |
| 2. Przychody nieprzypisane między segmentami | | | | | | 0 | 0 |
| 3. Przychody nieprzypisane z tytułu odsetek | | | | | | 66 | 66 |
| VI. Koszty nieprzypisane | | | | | | 23 981 | 23 981 |
| 1. Koszty nieprzypisane zewnętrzne | | | | | | 23 635 | 23 635 |
| 2. Koszty nieprzypisane między segmentami | | | | | | 0 | 0 |
| 3. Koszty nieprzypisane z tytułu odsetek | | | | | | 346 | 346 |
| VII. Korekty konsolidacyjne | | | | | | -71 | -71 |

| DANE CHARAKTERYZUJĄCE SEGMENTY | Infrastrukturalny | Kubaturowy | Gospodarka odpadami | Ochrona środowiska | Przemysłowy | Pozostałe | Razem |
|---|-------------------|------------|---------------------|--------------------|-------------|-------------|--------------|
| VIII. Wynik finansowy netto przed opodatkowaniem i udziałami mniejszości | 2 086 | 594 | 18 | 33 | 6 | -676 | 2 061 |
| IX. Podatek dochodowy | | | | | | -325 | -325 |
| X. Zysk/(Strata) z działalności zaniechanej | | | | | | 0 | 0 |
| XI. Zyski (straty) mniejszości | | | | | | -31 | -31 |
| XII. Wynik finansowy netto | 2 086 | 594 | 18 | 33 | 6 | -320 | 2 417 |

Podział skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży i wyników w poszczególnych segmentach za III kwartał 2016 roku.

| DANE CHARAKTERYZUJĄCE SEGMENTY | Infrastrukturalny | Kubaturowy | Gospodarka odpadami | Ochrona środowiska | Przemysłowy | Pozostałe | Razem |
|---|-------------------|---------------|---------------------|--------------------|--------------|---------------|---------------|
| ZA OKRES KOŃCZĄCY SIĘ 30.09.2016 (MSSF) | | | | | | | |
| I. Przychody segmentu | 12 113 | 18 311 | 0 | 0 | 3 771 | 13 847 | 48 042 |
| 1. Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych | 12 113 | 10 495 | 0 | 0 | 3 769 | 7 557 | 33 934 |
| 2. Sprzedaż między segmentami | 0 | 7 816 | 0 | 0 | 2 | 6 290 | 14 108 |
| 3. Przychody z tytułu odsetek | | | | | | | 0 |
| II. Koszty segmentu | 12 334 | 18 219 | -4 | 0 | 4 299 | 13 462 | 48 310 |
| 1. Koszty sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych | 12 334 | 10 391 | -4 | 0 | 4 297 | 8 105 | 35 123 |
| 2. Koszty sprzedaży między segmentami | 0 | 7 828 | 0 | 0 | 2 | 5 357 | 13 187 |
| 3. Koszty z tytułu odsetek | | | | | | | 0 |
| III. Udział segmentu w wyniku finansowym jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności | | | | | | | 0 |
| IV. Wynik segmentu | -221 | 92 | 4 | 0 | -528 | 385 | -268 |

| DANE CHARAKTERYZUJĄCE SEGMENTY | Infrastrukturalny | Kubaturowy | Gospodarka odpadami | Ochrona środowiska | Przemysłowy | Pozostałe | Razem |
|---|-------------------|------------|---------------------|--------------------|-------------|---------------|---------------|
| V. Przychody nieprzypisane | | | | | | 19 321 | 19 321 |
| 1. Przychody nieprzypisane zewnętrzne | | | | | | 19 050 | 19 050 |
| 2. Przychody nieprzypisane między segmentami | | | | | | 0 | 0 |
| 3. Przychody nieprzypisane z tytułu odsetek | | | | | | 271 | 271 |
| VI. Koszty nieprzypisane | | | | | | 19 835 | 19 835 |
| 1. Koszty nieprzypisane zewnętrzne | | | | | | 17 915 | 17 915 |
| 2. Koszty nieprzypisane między segmentami | | | | | | 0 | 0 |
| 3. Koszty nieprzypisane z tytułu odsetek | | | | | | 1 920 | 1 920 |
| VII. Korekty konsolidacyjne | | | | | | -921 | -921 |
| VIII. Wynik finansowy netto przed opodatkowaniem i udziałami mniejszości | -221 | 92 | 4 | 0 | -528 | -1 050 | -1 703 |
| IX. Podatek dochodowy | | | | | | 416 | 416 |
| X. Zysk/(Strata) z działalności zaniechanej | | | | | | 0 | 0 |
| XI. Zyski (straty) mniejszości | | | | | | -37 | -37 |
| XII. Wynik finansowy netto | -221 | 92 | 4 | 0 | -528 | -1 429 | -2 082 |

Podział jednostkowych przychodów ze sprzedaży i wyników w poszczególnych segmentach za III kwartał 2017 roku.

| DANE CHARAKTERYZUJĄCE SEGMENTY | Infrastrukturalny | Kubaturowy | Gospodarka odpadami | Ochrona środowiska | Przemysłowy | Pozostałe | Razem |
|--|-------------------|---------------|---------------------|--------------------|--------------|--------------|---------------|
| ZA OKRES KOŃCZĄCY SIĘ 30.09.2017 (MSSF) | | | | | | | |
| I. Przychody segmentu | 18 659 | 14 786 | 0 | 0 | 2 373 | 1 587 | 37 405 |
| 1. Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych | 18 659 | 14 786 | 0 | 0 | 2 302 | 990 | 36 737 |

| DANE CHARAKTERYZUJĄCE SEGMENTY | Infrastrukturalny | Kubaturowy | Gospodarka odpadami | Ochrona środowiska | Przemysłowy | Pozostałe | Razem |
|---|-------------------|---------------|---------------------|--------------------|--------------|---------------|---------------|
| 2. Sprzedaż między segmentami | 0 | 0 | 0 | 0 | 71 | 597 | 668 |
| 3. Przychody z tytułu odsetek | | | | | | | 0 |
| II. Koszty segmentu | 16 829 | 14 482 | -10 | -33 | 2 323 | 2 004 | 35 595 |
| 1. Koszty sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych | 16 573 | 14 272 | -18 | -33 | 2 296 | 1 837 | 34 927 |
| 2. Koszty sprzedaży między segmentami | 256 | 210 | 8 | 0 | 27 | 167 | 668 |
| 3. Koszty z tytułu odsetek | | | | | | | 0 |
| III. Udział segmentu w wyniku finansowym jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności | | | | | | | 0 |
| IV. Wynik segmentu | 1 830 | 304 | 10 | 33 | 50 | -417 | 1 810 |
| V. Przychody nieprzypisane | | | | | | 23 048 | 23 048 |
| 1. Przychody nieprzypisane zewnętrzne | | | | | | 22 995 | 22 995 |
| 2. Przychody nieprzypisane między segmentami | | | | | | 0 | 0 |
| 3. Przychody nieprzypisane z tytułu odsetek | | | | | | 53 | 53 |
| VI. Koszty nieprzypisane | | | | | | 21 071 | 21 071 |
| 1. Koszty nieprzypisane zewnętrzne | | | | | | 20 747 | 20 747 |
| 2. Koszty nieprzypisane między segmentami | | | | | | 0 | 0 |
| 3. Koszty nieprzypisane z tytułu odsetek | | | | | | 324 | 324 |
| VII. Korekty konsolidacyjne | | | | | | 0 | 0 |
| VIII. Wynik finansowy netto przed opodatkowaniem i udziałami mniejszości | 1 830 | 304 | 10 | 33 | 50 | 1 560 | 3 787 |
| IX. Podatek dochodowy | | | | | | -244 | -244 |
| X. Zysk/(Strata) z działalności zaniechanej | | | | | | 0 | 0 |
| XI. Zyski (straty) mniejszości | | | | | | 0 | 0 |
| XII. Wynik finansowy netto | 1 830 | 304 | 10 | 33 | 50 | 1 804 | 4 031 |

Podział jednostkowych przychodów ze sprzedaży i wyników w poszczególnych segmentach za III kwartał 2016 roku.

| DANE CHARAKTERYZUJĄCE SEGMENTY | Infrastrukturalny | Kubaturowy | Gospodarka odpadami | Ochrona środowiska | Przemysłowy | Pozostałe | Razem |
|---|-------------------|--------------|---------------------|--------------------|--------------|---------------|---------------|
| ZA OKRES KOŃCZĄCY SIĘ 30.09.2016 (MSSF) | | | | | | | |
| I. Przychody segmentu | 12 924 | 9 376 | 0 | 0 | 3 826 | 2 485 | 28 611 |
| 1. Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych | 12 113 | 9 376 | 0 | 0 | 3 771 | 1 993 | 27 253 |
| 2. Sprzedaż między segmentami | 811 | 0 | 0 | 0 | 55 | 492 | 1 358 |
| 3. Przychody z tytułu odsetek | | | | | | | 0 |
| II. Koszty segmentu | 13 275 | 8 982 | -2 | 3 | 4 390 | 2 893 | 29 541 |
| 1. Koszty sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych | 12 334 | 8 821 | -4 | 0 | 4 299 | 2 733 | 28 183 |
| 2. Koszty sprzedaży między segmentami | 941 | 161 | 2 | 3 | 91 | 160 | 1 358 |
| 3. Koszty z tytułu odsetek | | | | | | | 0 |
| III. Udział segmentu w wyniku finansowym jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności | | | | | | | 0 |
| IV. Wynik segmentu | -351 | 394 | 2 | -3 | -564 | -408 | -930 |
| V. Przychody nieprzypisane | | | | | | 17 978 | 17 978 |
| 1. Przychody nieprzypisane zewnętrzne | | | | | | 17 612 | 17 612 |
| 2. Przychody nieprzypisane między segmentami | | | | | | 0 | 0 |
| 3. Przychody nieprzypisane z tytułu odsetek | | | | | | 366 | 366 |
| VI. Koszty nieprzypisane | | | | | | 16 144 | 16 144 |
| 1. Koszty nieprzypisane zewnętrzne | | | | | | 13 700 | 13 700 |
| 2. Koszty nieprzypisane między segmentami | | | | | | 0 | 0 |
| 3. Koszty nieprzypisane z tytułu odsetek | | | | | | 2 444 | 2 444 |
| VII. Korekty konsolidacyjne | | | | | | 0 | 0 |

| DANE CHARAKTERYZUJĄCE SEGMENTY | Infrastrukturalny | Kubaturowy | Gospodarka odpadami | Ochrona środowiska | Przemysłowy | Pozostałe | Razem |
|---|-------------------|------------|---------------------|--------------------|-------------|-----------|-------|
| <i>VIII. Wynik finansowy netto przed opodatkowaniem i udziałami mniejszości</i> | -351 | 394 | 2 | -3 | -546 | 1 426 | 904 |
| IX. Podatek dochodowy | | | | | | 242 | 242 |
| X. Zysk/(Strata) z działalności zaniechanej | | | | | | 0 | 0 |
| XI. Zyski (straty) mniejszości | | | | | | 0 | 0 |
| <i>XII. Wynik finansowy netto</i> | -351 | 394 | 2 | -3 | -564 | 1 184 | 662 |

12. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nie ujętych w tym sprawozdaniu a mogących w znaczny sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta.

W dniu 07 listopada 2017 roku Emitent otrzymał od Powszechnej Kasy Oszczędności Bank Polski S.A. oświadczenie o zwolnieniu zastawu rejestrowego i wyrażeniu zgody na wykreślenie zastawu rejestrowego na 10 592 udziałach Przedsiębiorstwa Robót Inżynieryjnych Budownictwa Sp. z o.o. z siedzibą w Dębnie ze względu na dokonaną spłatę.

Po zakończeniu III kwartału 2017 roku w Grupie ABM SOLID nie wystąpiły inne istotne zdarzenia nie ujęte w tym sprawozdaniu a mogące w znaczny sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta.

13. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

W omawianym kwartale Emitent oraz Spółki z Grupy Kapitałowej nie dokonały żadnej nowej emisji oraz wykupu lub spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

14. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.

W III kwartale 2017 roku Emitent jak i pozostałe Spółki Grupy Kapitałowej nie wypłacały, ani nie deklarowały wypłaty dywidendy.

15. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.**ABM SOLID S.A. w upadłości układowej.**

Od zakończenia ostatniego roku obrotowego wartość zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń zmniejszyła się o kwotę 1 033tys. zł, do poziomu 4 299 tys. zł.

Stan należności warunkowych zwiększył się w tym okresie o kwotę 56 tys. zł, do poziomu 11 036 tys. zł.

| | 2017-09-30 | 2016-12-31 | 2016-09-30 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Należności warunkowe od jednostek powiązanych razem z tytułu: | 5 917 | 6 045 | 6 817 |
| a) otrzymanych gwarancji i poręczeń, | 0 | 0 | 0 |
| b) pozostałe należności warunkowe, | 5 917 | 6 045 | 6 817 |
| Należności warunkowe od jednostek pozostałych razem z tytułu: | 5 119 | 4 936 | 5 390 |
| a) otrzymanych gwarancji i poręczeń | 1 607 | 1 423 | 1 878 |
| b) pozostałe należności warunkowe | 3 512 | 3 512 | 3 512 |
| Razem należności warunkowe | 11 036 | 10 980 | 12 207 |

| | 2017-09-30 | 2016-12-31 | 2016-09-30 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych razem z tytułu: | 4 080 | 4 080 | 4 080 |
| a) udzielonych gwarancji i poręczeń, | 4 080 | 4 080 | 4 080 |
| b) pozostałe zobowiązania warunkowe, | 0 | 0 | 0 |
| Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek pozostałych razem z tytułu: | 219 | 1 252 | 599 |
| a) udzielonych gwarancji i poręczeń | 219 | 1 252 | 599 |
| b) pozostałe zobowiązania warunkowe | 0 | 0 | 0 |
| Razem zobowiązania warunkowe | 4 299 | 5 332 | 4 679 |

Grupa Kapitałowa ABM SOLID

Od zakończenia ostatniego roku obrotowego wartość zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń zmniejszyła się o kwotę 1 835 tys. zł, do poziomu 69 275 tys. zł.

Stan należności warunkowych zmniejszył się w tym okresie o kwotę 691 tys. zł, do poziomu 78 191 tys. zł.

| | 2017-09-30 | 2016-12-31 | 2016-09-30 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Należności warunkowe od jednostek powiązanych razem z tytułu: | 72 955 | 73 783 | 74 555 |
| a) otrzymanych gwarancji i poręczeń, | 4 080 | 4 080 | 4 080 |
| b) pozostałe należności warunkowe, | 68 875 | 69 703 | 70 475 |
| Należności warunkowe od jednostek pozostałych razem z tytułu: | 5 236 | 5 100 | 5 554 |
| a) otrzymanych gwarancji i poręczeń | 1 723 | 1 587 | 2 042 |
| b) pozostałe należności warunkowe (otrzymane weksle) | 3 512 | 3 512 | 3 512 |
| Razem należności warunkowe | 78 191 | 78 882 | 80 109 |

| | 2017-09-30 | 2016-12-31 | 2016-09-30 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych razem z tytułu: | 67 039 | 67 738 | 67 739 |
| a) udzielonych gwarancji i poręczeń, | 4 080 | 4 080 | 4 080 |
| b) pozostałe zobowiązania warunkowe, | 62 959 | 63 659 | 63 659 |
| Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek pozostałych razem z tytułu: | 2 236 | 3 372 | 3 048 |
| a) udzielonych gwarancji i poręczeń | 2 236 | 3 372 | 3 048 |
| b) pozostałe zobowiązania warunkowe | 0 | 0 | 0 |
| Razem zobowiązania warunkowe | 69 275 | 71 110 | 70 787 |

16. Stanowisko odnośnie możliwości realizacji wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Emitent oraz Spółki Grupy Kapitałowej nie opublikowały prognoz finansowych.

17. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego.

Na dzień 30 września 2017 roku oraz na dzień przekazania niniejszego raportu ponad 5% ogólnej liczby głosów na WZ ABM SOLID S.A. w upadłości układowej przysługuje następującym Akcjonariuszom:

| Akcjonariusz | Liczba akcji ABM SOLID (szt.) | Udział w kapitale zakładowym (%) | Liczba głosów na WZA ABM SOLID | Udział w głosach na WZA z posiadanych akcji (%) |
|----------------|-------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|---|
| Marek Pawlik | 236 962 | 29,86 | 469 100 | 37,31 |
| Barbara Pawlik | 190 078 | 23,96 | 380 156 | 30,23 |

18. Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób.

Według informacji posiadanych przez Spółkę, stan posiadania akcji ABM SOLID S.A. w upadłości układowej przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę na dzień 30-09-2017 r. oraz na dzień przekazania niniejszego raportu był następujący:

| Akcjonariusz | Funkcja w Zarządzie lub Radzie Nadzorczej | Liczba akcji ABM SOLID (szt.) | Udział w kapitale zakładowym (%) | Liczba głosów na WZA ABM SOLID | Udział w głosach na WZA z posiadanych akcji (%) |
|----------------|---|-------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|---|
| Marek Pawlik | Prezes Zarządu | 236 962 | 29,86 | 469 100 | 37,31 |
| Barbara Pawlik | Członek Rady Nadzorczej | 190 078 | 23,96 | 380 156 | 30,23 |

19. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, z uwzględnieniem informacji w zakresie: postępowania dotyczącego zobowiązań albo wierzytelności emitenta lub jednostki od niego zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta, z określeniem: przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta, dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta, z określenie łącznej wartości postępowań odrębnie w grupie zobowiązań oraz wierzytelności wraz ze stanowiskiem emitenta w tej sprawie oraz, w odniesieniu do największych postępowań w grupie zobowiązań i grupie wierzytelności – ze wskazaniem ich przedmiotu, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania oraz stron wszczętego postępowania.

Następujące postępowania dotyczą zobowiązań oraz wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10% przychodów z ostatnich 4 kwartałów Grupy Kapitałowej ABM SOLID:

ABM SOLID S.A. w upadłości układowej

1. ABM SOLID przeciwko Jacek Bogusławski DROB – BOGS; Sąd Okręgowy w Łodzi sygn. X GC 605/12.

Przedmiotem sprawy jest dochodzenie wynagrodzenia za wykonane roboty budowlane w kwocie 6.981.612,75 złotych oraz kary umownej z tytułu odstąpienia od umowy w kwocie 2.270.000 złotych. Spółka informowała o w/w umowie w raportach bieżących 20/2010 z dnia 21-04-2010 roku oraz nr 05/2011 z dnia 18-01-2011 roku. Zgodnie z treścią pozwu łączna wartość należności Spółki wynosi 9.251.612,75 złotych. Na kwotę tę składa się:

- 2.010.049,93 złotych z tytułu braku płatności za wykonane i odebrane roboty, na które zostały wystawione faktury VAT, przyjęte i uznane przez pozwanego przed odstąpieniem od umowy przez Spółkę. Zakres robót i fakt odbioru potwierdzają protokoły odbioru;
- 3.741.591,10 złotych z tytułu wykonanych, lecz nieodebranych robót, które zgodne z umową podlegają zapłacie na podstawie inwentaryzacji na podstawie spisu z natury, który został sporządzony pisemnie i obustronnie podpisany wraz z załącznikiem do umowy potwierdzającym obliczone wynagrodzenie za wykonane prace;
- 1.229.971,72 złotych z tytułu odkupienia niezabudowanych pozostawionych materiałów i urządzeń, z których skorzystał pozwany;
- 2.270.000 złotych z tytułu kary umownej z tytułu odstąpienia od umowy przez Spółkę z powodu działań pozwanego.

Nakazem zapłaty z dnia 5 marca 2012 roku Sąd Okręgowy w Krakowie nakazał Jackowi Bogusławskiemu prowadzącemu działalność gospodarczą pod firmą: „Zakłady Drobiarskie - DROB-BOGS”, aby zapłacił na rzecz Spółki kwotę 9.251.621,75 złotych. Pozwany złożył sprzeciw (sygn. akt. IX GC 184/12). Na skutek zarzutu niewłaściwości miejscowej podniesionego przez pozwanego, Sąd Okręgowy w Krakowie postanowieniem z dnia 25 kwietnia 2012 roku stwierdził swoją niewłaściwość

i przekazał sprawę do rozpoznania Sądowi Okręgowemu w Łodzi, przed którym sprawa się toczy pod sygn. X GC 605/12. Zostało w całości przeprowadzone postępowanie w zakresie dowodów osobowych – sąd przesłuchał wszystkich świadków powołanych przez strony. Z kolei w dniu 17 października 2013r. na posiedzeniu niejawnym sąd wydał postanowienie o dopuszczeniu dowodu z opinii biegłego. Powołanie przez sąd biegli przeprowadzili trzy wizje lokalne na obiekcie pozwanego. W dniu 13 stycznia 2015r. doręczona została opinia biegłych, która co do zasady jest korzystna dla ABM SOLID. Opinia potwierdza praktycznie wszystkie najistotniejsze tezy podnoszone na uzasadnienie roszczenia pozwu. Niekorzystna część opinii biegłych wyraża się w wyliczeniu należnego ABM SOLID wynagrodzenia.

Z punktu widzenia ABM SOLID biegli zaniżyli wyliczenie należnego wynagrodzenia wedle wyliczeń spółki o kwotę ok. 1,8 mln złotych. W konsekwencji zostały złożone szczegółowe zarzuty do opinii biegłych, gdzie zostały wskazane braki i błędy w treści opinii. Do opinii biegłych wniosł zarzuty również pozwany. Zlecona przez sąd uzupełniająca pisemna opinia biegłych co do zasady podtrzymała zasadnicze wnioski pierwotnej opinii. W konsekwencji obie strony procesu złożyły dalsze zarzuty do opinii uzupełniającej.

Podczas rozprawy wyznaczonej na dzień 23 marca 2017 roku rozprawy biegli podtrzymali pisemną opinię udzielając odpowiedzi na dodatkowe pytania. Sąd postanowieniem z dnia 26 czerwca 2017 roku zawiesił postępowania na podstawie art. 177 § 1 pkt 4 k.p.c. powołując się na toczące się postępowanie w kierunku przestępstwa z art. 233 § 4 Kodeksu karnego.

W ocenie spółki wszczęcie postępowania karnego zostało zainicjowane przez pozwanego i stanowi wyraz jego taktyki procesowej obliczonej na przewłokę postępowania. Spółka wniosła zażalenie na postanowienie o zawieszeniu postępowania. Sprawa w toku.

2. Sprawa J. Bogusławski przeciwko ABM SOLID: SO Kraków sygn. IX GC 607/14:

Jacek Bogusławski prowadzący działalność gospodarczą pod firmą: „Zakłady Drobiarskie - DROB-BOGS” złożył w Sądzie Okręgowym w Łodzi pozew przeciwko Spółce domagając się zasądzenia kwoty 4.540.000,00 złotych tytułem zapłaty kar umownych z tytułu odstąpienia od umowy oraz nieterminowego wykonania umowy. Spółka złożyła odpowiedź na pozew podnosząc zarzut niewłaściwości miejscowej sądu, wskutek czego postanowieniem Sądu Okręgowego w Łodzi z dnia 8 września 2011 roku sprawa została przekazana do rozpoznania Sądowi Okręgowemu w Krakowie. Sprawa toczy się przed Sądem Okręgowym w Krakowie Wydział IX Gospodarczy pod sygn. IX GC 580/11. Na pierwszej rozprawie w dniu 18 maja 2012 r. Sąd dopuścił dowód z opinii biegłego. Ze względu na ogłoszenie upadłości spółki sprawa została przez Sąd z urzędu zawieszona (sprawa dotycząca roszczenia Inwestora). W dniu 16 lipca 2014 doręczono postanowienie z dnia 27 czerwca 2014r. o podjęciu zawieszono postępowania. Następnie Sąd dokonał wyboru osoby biegłego i zlecił sporządzenie opinii. Sąd dopuścił dowód z opinii biegłego. Na rozprawie w dniu 31 maja 2017r.; na wniosek powoda Sąd skierował sprawę do postępowania mediacyjnego. Przeprowadzono postępowanie mediacyjne z udziałem mediatora, które nie doprowadziło do zawarcia ugody. W konsekwencji spór sądowy będzie kontynuowany. Postępowanie w toku.

W ocenie spółki w świetle orzecznictwa Sądu Najwyższego przesądzone jest oddalenie powództwa w połowie z tej przyczyny, iż na roszczenie pozwu składa się skumulowane arytmetycznie roszczenie o zapłatę kar umownych z tytułu odstąpienia od umowy za nieterminową realizację z jednej strony – kwota 2.270.000,- zł , z drugiej strony kary umowne naliczone za nieterminową realizację – kwota

2.270.000,- złotych.

W świetle orzecznictwa – np. uchwała Sądu Najwyższego - Izba Cywilna z 2012-07-18, III CZP 39/12 roszczenie o zapłatę kary umownej na wypadek zwłoki lub opóźnienia nie przysługuje stronie odstępującej od umowy wzajemnej, jeżeli w umowie zastrzeżono również taką karę w związku z odstąpieniem od umowy. Przytoczone orzecznictwo jest wprost adekwatne do stanu faktycznego sprawy, zatem należy ocenić, iż co do zasady przesądzone jest oddalenie powództwa co do połowy roszczenia.

Niewielkim ryzykiem jest objęta druga składowa powództwa. Wyrok Sądu zależy od ustalenia i oceny przez Sąd, czy powód skutecznie odstąpił od umowy względnie oraz czy ABM SOLID ponosi odpowiedzialność za nieterminową realizację przedmiotu umowy. Wynik postępowania dowodowego i oceny Sądu powinien być korzystny dla spółki. Za taką oceną przemawiają również wnioski wynikające z oceny stanu sprawy toczącej się przed Sądem Okręgowym w Łodzi pod sygn. X GC 605/12 w szczególności treść opinii biegłych.

20. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, oraz z przedstawieniem; informacji o podmiocie z którym została zawarta transakcja, informacji o powiązaniach emitenta lub jednostki od niego zależnej z podmiotem będącym stroną transakcji, informacji o przedmiocie transakcji, istotnych warunków transakcji ze szczególnym uwzględnieniem warunków finansowych oraz wskazaniem określonych przez strony specyficznych warunków, charakterystycznych dla tej umowy w szczególności odbiegających od warunków powszechnie stosowanych dla danego typu umów, innych informacji dotyczących tych transakcji jeżeli są niezbędne do zrozumienia sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta, wszelkich zmian transakcji z podmiotami powiązanymi opisanych w ostatnim sprawozdaniu rocznym, które mogły mieć istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta.

W III kwartale 2017 roku ABM SOLID S.A. w upadłości układowej i jednostki od niej zależne nie zawarły istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe.

| TRANSAKcje JEDNOSTEK POWIĄZANYCH ZA OKRES KOŃCZĄCY SIĘ 30.09.2017 | Sprzedż produktów, towarów i materiałów podmiotom powiązanym | Przychody z tytułu odsetek od podmiotów powiązanych | Koszty z tytułu odsetek dla podmiotów powiązanych | Należności z tytułu dostaw i usług na koniec okresu od podmiotów powiązanych | Należności z tytułu pożyczek i odsetek od jednostek powiązanych | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na koniec okresu wobec podmiotów powiązanych | Zobowiązania z tytułu pożyczek i odsetek wobec jednostek powiązanych | Pozostałe należności od jednostek powiązanych | Pozostałe zobowiązania wobec jednostek powiązanych |
|--|---|--|--|---|--|--|---|--|---|
| ABM SOLID S.A. | 14 809 | - | - | 6 388 | 221 | 169 | - | - | 1 236 |
| ABM INVEST Tarnów Sp. z o.o. | - | - | - | 9 | - | - | 221 | - | - |
| EB Radymno Sp. z o.o. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| PRIB Sp. z o.o. | 256 | - | - | 28 | - | 7 383 | - | 1 236 | - |
| TRANS SOLID Sp. z o.o. | 551 | - | - | 34 | - | 75 | - | - | - |
| Razem | 15 616 | - | - | 6 459 | 221 | 7 627 | 221 | 1 236 | 1 236 |

- 21. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta, z określeniem: nazwy (firmy) podmiotu, któremu zostały udzielone poręczenia lub gwarancje, łącznej kwoty kredytów lub pożyczek, która w całości lub w określonej części została odpowiednio poręczona lub gwarantowana, okresu, na jaki zostały udzielone poręczenia lub gwarancje, warunków finansowych, na jakich poręczenia lub gwarancje zostały udzielone, z określeniem wynagrodzenia emitenta lub jednostki od niego zależnej za udzielenie poręczeń lub gwarancji, charakteru powiązań istniejących pomiędzy emitentem a podmiotem, który zaciągnął kredyty lub pożyczki.**

W III kwartale 2017 roku ABM SOLID S.A. w upadłości układowej, ani jednostki od niej zależne, nie udzielały poręczeń kredytu, pożyczki ani nie udzielały gwarancji jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, których łączna kwota przekraczałyby 10% kapitałów własnych emitenta lub 10 % przychodów z ostatnich czterech kwartałów Grupy Kapitałowej ABM SOLID.

- 22. Inne informacje, które są istotne, zdaniem emitenta, do oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta.**

Najważniejszym elementem, który ma wpływ na ocenę sytuacji ABM SOLID jest prowadzony aktualnie proces restrukturyzacji w stanie upadłości z możliwością zawarcia układu. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej, chociaż zagrożenie kontynuacji działalności Spółki (jak i poszczególnych Spółek z Grupy Kapitałowej) w jej obecnym stanie prawnym i finansowym istnieje. Okolicznością mogącą wpłynąć na kontynuację działania Spółki może być brak akceptacji przez wierzycieli propozycji układowych przedłożonych przez Zarząd, tym samym brak możliwości skutecznego przeprowadzenia układu z wierzycielami Spółki i restrukturyzacji zadłużenia. Istotnym wydarzeniem przybliżającym Emitenta do zawarcia układu z wierzycielami jest prawomocne rozstrzygnięcie największego sprzeciwu do listy wierzytelności tj. sprzeciwu Banku PKO BP S.A.

W III kwartale 2017 roku nadal postępował spadek środków finansowych posiadanych przez Spółkę ABM SOLID S.A. w upadłości układowej. Jedną z przyczyn znacznego obniżenia stanu środków finansowych na rachunkach bankowych były opóźnienia w płatnościach wynikające ze zmian prawa podatkowego (odwrotnego obciążenia VAT) co wpłynęło na niejednorodną interpretację tych przepisów przez kontrahentów Spółki i opóźnienia w zapłacie należności Emitenta. Zjawisko to ma charakter dość powszechny i obejmuje liczne podmioty funkcjonujące w branży budowlanej.

W obecnej sytuacji ze względu na toczące się postępowanie układowe Emitent nie ma możliwości pozyskania limitów kredytowych lub gwarancyjnych. Powoduje to duże zaangażowanie własnych środków finansowych w działalność operacyjną szczególnie długotrwałe „zamrożenie” gotówki jako zabezpieczenia należytego wykonania kontraktu. Wielokrotnie też ABM SOLID ponosi koszty zakupu materiałów dla swoich podwykonawców co zwiększa zaangażowanie środków własnych na realizowanych kontraktach. Kolejną przyczyną, która miała wpływ na spadek środków było duże

zaawansowanie produkcji w toku na realizowanych kontraktach oraz przesunięte w czasie wpływy z tytułu wystawionych faktur.

Według najlepszej wiedzy nie występują inne istotne zdarzenia, które mogłyby mieć wpływ na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego Grupy Kapitałowej a nie zostały opisane w innych miejscach niniejszego sprawozdania.

23. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

Spółka i Grupa Kapitałowa aktualnie jest w fazie restrukturyzacji mającej na celu optymalizację zasobów, dostosowanie ich do skali prowadzonej działalności możliwej do realizacji w warunkach upadłości, realizowane są przedsięwzięcia poprawiające efektywność całej Grupy ABM SOLID oraz jej elementów składowych.

Na przełomie 2012 i 2013 roku Spółce groziła upadłość obejmująca likwidację majątku i zakończenie działalności. Ten proces został powstrzymany, a organy nadzorujące Spółkę zdecydowały o możliwości zawarcia układu. Kluczowym czynnikiem, który zdeterminuje wyniki Spółki ABM SOLID w przyszłości jest zawarcie układu z wierzycielami. Trwa ostateczna weryfikacja listy wierzytelności prowadzona przez Sędziego Komisarza, a wszystkie główne sprzeciwy zostały rozstrzygnięte.

W ostatnim kwartale nastąpiło znaczące przyspieszenie tempa rozpatrywania sprzeciwów i korekt (kilkadziesiąt postępowań) przez Sąd upadłościowy, co wobec pozytywnego zaopiniowania przez Radę Wierzycieli propozycji układowych znacząco przybliży Emitenta do zawarcia układu z wierzycielami. Z dużym prawdopodobieństwem przyjąć można, że zgodnie z założeniami Sędziego Komisarza i Nadzorcy Sądowego zdarzenie to może nastąpić w I kwartale 2018 roku. ABM Solid S.A. w ciągu ostatnich 5 lat przeprowadziła gruntowną restrukturyzację i znajduje się na ostatnim etapie przed odbyciem Zgromadzenia Wierzycieli zatwierdzającym tzw. „układ”. Emitent pozostaje cały czas aktywnym podmiotem gospodarczym realizującym liczne kontrakty, w tym zagraniczne.

W wyniku rozpoczętej w 2014 roku akcji zbierania oświadczeń zgromadzono już ponad 700 głosów „za układem” na warunkach, które proponować będzie Spółka. Oznacza to, że Spółka zgromadziła ponad połowę pełnomocnictw do głosowania za układem w stosunku do wszystkich uprawnionych do głosowania i pierwszy z warunków przyjęcia układu zostanie spełniony. Obecnie trwa proces pozyskiwania głosów wierzycieli dysponujących znaczącym kapitałem, w celu spełnienia drugiego z warunków niezbędnych do zawarcia układu tj. 2/3 kapitału „za” przyjęciem układu.

Wyniki Spółki jak i Grupy Kapitałowej mogą być determinowane również brakiem możliwości pozyskania nowych kontraktów. W celu minimalizacji tegoż zagrożenia Spółka wykorzystuje ścieżkę ubiegania się o zamówienia na drodze budowy konsorcjów lub zajmuje pozycję podwykonawcy. Działania te powodują jednakże obniżenie oczekiwanych marż na realizacji kontraktów i prowadzą do osłabienia wyników na poziomie działalności podstawowej co również może się przekładać na sytuację płynnościową Spółki jak i Grupy Kapitałowej.

Spółka posiada, mimo przejściowych trudności, określoną, trwałą pozycję rynkową zwłaszcza w branży konstrukcji stalowych i na rynku budowlanym, legitymuje się certyfikatami systemów

zarządzania jakością – prowadząc do zaspokojenia oczekiwań klientów, dzięki czemu Spółka widzi możliwość dalszej kontynuacji działalności gospodarczej.

Zawarcie układu z wierzycielami pozwoli na zmniejszenie stanu zobowiązań i da możliwość bezpośredniego udziału we wszelkiego rodzaju postępowaniach przetargowych, również publicznych, gwarantujących przyszły rozwój. Podstawowym rynkiem działania pozostanie polski obszar budownictwa z możliwą ekspansją na szeroko rozumiane rynki wschodnie. Funkcjonowanie na tych rynkach opierać się będzie na istniejących i rozbudowywanych kompetencjach ABM SOLID w roli organizatora, wykonawcy i podwykonawcy inwestycji. Firma zamierza przy tym wykorzystać skoordynowane zasoby Grupy Kapitałowej ABM Solid. Emitent prowadzić będzie rozeznanie w celu pozyskania partnerów branżowych i finansowych do zawarcia aliansów bieżących i strategicznych oraz rozważy dodatkową emisję akcji w celu pozyskania kapitału na rozwój.

Ponadto w zależności od efektów prowadzonych rozmów z wierzycielami i ewentualnego zbycia majątku nieprodukcyjnego, który wymaga ponoszenia stałych wydatków może się okazać, że wpływ takiego zbycia będzie niekorzystny memoriałowo na wynik finansowy, jednakże dla wierzycieli jak też i dla poprawy efektywności firmy pod kątem płynności powinien być korzystny.

.....
Marek Pawlik
Prezes Zarządu

Tarnów, 15.11.2017 r.