

Sprawozdanie Zarządu z działalności
Grupy Kapitałowej

ABM SOLID S.A.

ZA ROK
2018

Spis treści:

1. ORGANIZACJA GRUPY KAPITAŁOWEJ	4
1.1 INFORMACJE O PODSTAWOWYCH PRODUKTACH I USŁUGACH GRUPY KAPITAŁOWEJ	4
1.2 STRUKTURA ORGANIZACYJNA GRUPY KAPITAŁOWEJ NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018 ROKU.....	5
1.3 JEDNOSTKI OBJĘTE KONSOLIDACJĄ NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018 ROKU.	5
1.4 ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY KAPITAŁOWEJ	6
1.5 INFORMACJE O POWIĄZANIACH ORGANIZACYJNYCH LUB KAPITAŁOWYCH EMITENTA Z INNYMI PODMIOTAMI ORAZ OKREŚLENIE JEGO GŁÓWNYCH INWESTYCJI KRAJOWYCH I ZAGRANICZNYCH (PAPIERY WARTOŚCIOWE, INSTRUMENTY FINANSOWE, WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE ORAZ NIERUCHOMOŚCI), W TYM INWESTYCJI KAPITAŁOWYCH DOKONANYCH POZA JEGO GRUPĄ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH ORAZ OPIS METOD ICH FINANSOWANIA.....	6
1.6 OPIS TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.	7
1.7 POLITYKA ROZWOJU GRUPY KAPITAŁOWEJ	7
1.8 ZATRUDNIENIE.....	7
2. ZARZĄDZANIE I NADZÓR EMITENTA.....	8
2.1 ZARZĄD EMITENTA	8
2.2 RADA NADZORCZA	9
2.3 OPIS SPOSOBU DZIAŁANIA WALNEGO ZGROMADZENIA I JEGO ZASADNICZYCH UPRAWNIENÍ ORAZ PRAW AKCJONARIUSZY I SPOSOBU ICH WYKONYWANIA.	12
2.4 OPIS ZMIAN STATUTU SPÓŁKI	13
2.5 INFORMACJA NA TEMAT WYNAGRODZEŃ OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH.	13
2.6 INFORMACJA NA TEMAT UMÓW ZAWARTYCH MIĘDZY EMITENTEM A OSOBAMI ZARZĄDZAJĄCYMI PRZEWDUJĄCE REKOMPENSATĘ W PRZYPADKU ICH REZYGNACJI LUB ZWOLNIENIA Z ZAJMOWANEGO STANOWISKA BEZ WAŻNEJ PRZYCZYNY LUB GDY ICH ODWOŁANIE LUB ZWOLNIENIE NASTĘPUJE POWODU POŁĄCZENIA EMITENTA PRZEZ PRZEJĘCIE.	13
2.7 INFORMACJA NA TEMAT POLITYKI WYNAGRODZEŃ.....	14
2.7. INFORMACJA O SYSTEMIE KONTROLI PROGRAMU AKCJI PRACOWNICZYCH.	14
3. DANE FINANSOWO-EKONOMICZNE	14
3.1. WYBRANE DANE FINANSOWE	14
3.2 OCENA CZYNNIKÓW I NIETYPOWYCH ZDARZEŃ MAJĄCYCH WPŁYW NA WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI ZA ROK OBROTOWY.	18
3.2. OCENA ZARZĄDZANIA ZASOBAMI FINANSOWYMI - WYWIĄZANIE SIĘ Z ZACIĄGNIĘTYCH ZOBOWIĄZAŃ ORAZ OKREŚLENIE EWENTUALNYCH ZAGROZEŃ I DZIAŁAŃ JAKIE EMITENT PODJĄŁ LUB ZAMIERZA PODJĄĆ W CELU PRZECIWDZIAŁANIA TYM ZAGROZEŃMIOM.	18
4. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ	19
5. STRUKTURA GEOGRAFICZNA PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI Z UWZGLĘDNIENIEM PODZIAŁU NA RYNKI KRAJOWE I ZAGRANICZNE.....	20
6. ANALIZA RYNKU BUDOWLANEGO W 2018 ROKU.	21
7. ZNACZĄCE UMOWY NA ROBOTY BUDOWLANE ORAZ INNE WAŻNIEJSZE WYDARZENIA.....	22
8. INFORMACJE O ZACIĄGNIĘTYCH KREDYTACH ORAZ UDZIELONYCH POŻYCZKACH, GWARANCJACH I PORĘCZENIACH	23
9. OPIS STRUKTURY GŁÓWNYCH LOKAT KAPITAŁOWYCH LUB GŁÓWNYCH INWESTYCJI KAPITAŁOWYCH DOKONANYCH W RAMACH GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA W 2017 ROKU.....	23
10. EMISJE PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	23
11. PROGNOZY WYNIKÓW	23

12. OPIS PODSTAWOWYCH ZAGROŻEŃ I RYZYK W GRUPIE KAPITAŁOWEJ	24
13. WYKORZYSTANIE WPŁYWÓW Z PRZEPROWADZONYCH EMISJI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W OKRESIE OBJĘTYM NINIEJSZYM RAPORTEM.	27
14. CECHY STOSOWANYCH W GRUPIE KAPITAŁOWEJ SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I ZARZĄDZANIA RYZYKIEM W ODNIESIENIU DO PROCESU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.	27
15. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO ZNACZNE PAKIETY AKCJI.	28
15.1. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY PONAD 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WZ ABM SOLID S.A.	28
15.2 POSIADACZE WSZELKICH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, KTÓRE DAJĄ SPECJALNE UPRAWNIENIA KONTROLNE W STOSUNKU DO EMITENTA.	29
15.3 OGRANICZENIA DOTYCZĄCE PRZENOSZENIA PRAWA WŁASNOŚCI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH EMITENTA ORAZ WSZELKICH OGRANICZEŃ W ZAKRESIE WYKONYWANIA PRAWA GŁOSU PRZYPADAJĄCYCH NA AKCJE EMITENTA.	29
15.4 INFORMACJA O ZNANYCH EMITENTOWI UMOWACH W WYNIKU KTÓRYCH MOGĄ W PRZYSZŁOŚCI NASTĄPIĆ ZMIANY W PROPORCJACH POSIADANYCH AKCJI PRZEZ DOTYCHCZASOWYCH AKCJONARIUSZY.	29
15.5 WSKAZANIE ISTOTNYCH POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ DOTYCZĄCYCH ZOBOWIĄZAŃ ORAZ WIERZYTELNOŚCI EMITENTA LUB JEDNOSTKI OD NIEGO ZALEŻNEJ, ZE WSKAZANIEM PRZEDMIOTU POSTĘPOWANIA, WARTOŚCI PRZEDMIOTU SPORU, DATY WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA, STRON WSZCZĘTEGO POSTĘPOWANIA ORAZ STANOWISKA EMITENTA.	29
16. INFORMACJA NA TEMAT BIEGŁEGO REWIDENTA.....	31
17. OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO	31
17.1 ZBIÓR ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO, KTÓREMU PODLEGA EMITENT.	31
17.2 WSKAZANIE W JAKIM ZAKRESIE EMITENT ODSTĄPIŁ OD POSTANOWIEŃ ZBIORU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO	32
18. OCENA RADY NADZORCZEJ DOTYCZĄCA SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.	34
19. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU	34
19.1 OŚWIADCZENIE O RZETELNOŚCI PRZEKAZYWANYCH INFORMACJI	34
19.2 INFORMACJA ZARZĄDU DOTYCZĄCA FIRMY AUDYTORSKIEJ	35

1. ORGANIZACJA GRUPY KAPITAŁOWEJ

1.1 Informacje o podstawowych produktach i usługach Grupy Kapitałowej

Grupa Kapitałowa ABM SOLID to głównie spółki budowlane, działające we wszystkich segmentach rynku budowlanego: inżynieryjnym, mieszkaniowym i nie mieszkaniowym.

Większość kontraktów realizuje w systemie generalnego wykonawstwa „pod klucz”. Obejmuje to całość inwestycji od projektowania po oddanie obiektu inwestorowi do użytkowania. Grupa bierze udział w inwestycjach budowlanych także jako konsorcjant i podwykonawca.

Jednostką dominującą względem Grupy Kapitałowej jest ABM SOLID S.A. w upadłości likwidacyjnej. Spółka ma swoją siedzibę w Tarnowie przy ulicy Bartła 3. Działalność jako Exbud-20 rozpoczęła 1992 roku natomiast działalność budowlaną prowadzi od roku 1993. Od 1998 roku Spółka działa pod obecną nazwą. Specjalizuje się w generalnym wykonawstwie inwestycji obejmujących budowę m.in. hal przemysłowych, obiektów: ochrony środowiska, użyteczności publicznej, mieszkaniowych oraz mostowo-drogowych. Spółka prowadzi działalność na terenie całego kraju.

Spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej na dzień 31-12-2018r.:

Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych Budownictwa Sp. z o.o. (PRIB)

Przedmiotem działalności spółki jest: budownictwo użyteczności publicznej, mieszkaniowe, przemysłowe, budowa sieci kanalizacyjnych i wodociągowych; budowa stacji uzdatniania wody, oczyszczalni ścieków, rurociągi co i cv wysokich i niskich parametrów wraz z wymiennikownikami.

Elementy Budowlane Radymno Sp. z o.o. (EB Radymno)

Przedsiębiorstwo posiada wytwórnię prefabrykatów betonowych oraz dysponuje odpowiednią bazą produkcyjną. Przedmiotem produkcji są zestawy elementów dla budownictwa mieszkaniowego i użyteczności publicznej, płyty stropowe i kanałowe, pustaki betonowe, słupy i belki żelbetowe, zestaw elementów dla infrastruktury oraz beton towarowy i zaprawy cementowe itp.

ABM INVEST TARNÓW Sp. z o.o.

Spółka została utworzona w 2007 r. Spółka została powołana w celu prowadzenia działalności gospodarczej w zakresie szeroko pojętej działalności dewelopersko – budowlanej w Tarnowie oraz południowej Polsce. Obecnie zakończyła realizację projektu pod nazwą Słoneczne Wzgórze w Tanowie i została postawiona w stan likwidacji.

TRANS SOLID Sp. z o.o.

Prowadzi działalność w zakresie transportu oraz wynajmu maszyn i urządzeń budowlanych.

1.2 Struktura organizacyjna Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2018 roku.



1.3 Jednostki objęte konsolidacją na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej ABM SOLID objęte konsolidacją na dzień 31-12-2018r.

<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	11,46%
ABM INVEST Tarnów Sp. z o.o. z siedzibą w Tarnowie	0000291412	zagospodarowanie i sprzedaż nieruchomości na własne potrzeby	100,00%
Elementy Budowlane Radymno Sp. z o.o. z siedzibą w Radymnie	0000129483	produkcja elementów betonowych	100,00%

ABM SOLID S.A. w upadłości likwidacyjnej w 2018 roku utracił kontrolę (kapitałową i osobową) nad TRANS SOLID Sp. z o.o. z siedzibą w Dębnie. W związku z tym Spółka ta nie podlega konsolidacji w Grupie Kapitałowej ABM SOLID.

1.4 Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej

Przedsiębiorstwa Robót Inżynieryjnych Budownictwa Sp. z o.o. (PRIB)

W 2018 roku kontynuowano proces restrukturyzacji Spółki PRIB. Pierwszym krokiem było podjęcie w dniu 15 grudnia 2017 roku przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Spółki PRIB uchwały ws. podwyższenia kapitału zakładowego poprzez utworzenie 12 000 nowych udziałów oraz skierowanie ich do nowego udziałowca (MARCOM Sp. z o.o.) w celu objęcia większościowego pakietu kontrolnego w tej Spółce. W dniu 11 stycznia 2018 roku Emitent za zgodą Nadzorca Sądowego sprzedał firmie MARCOM część swoich udziałów w PRIB (5000 udziałów). Następnie w dniu 20 lipca 2018 roku Zgromadzenie Wspólników PRIB podjęło kolejną uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki PRIB poprzez utworzenie 1 000 nowych udziałów. Wszystkie nowo utworzone udziały zostały objęte przez dotychczasowego większościowego udziałowca tj. MARCOM Sp. z o.o. W dniu 28 listopada 2018 roku Zgromadzenie Wspólników PRIB podjęło kolejną uchwałę w sprawie podwyższenia Kapitału zakładowego Spółki PRIB poprzez utworzenie 25 000 nowych udziałów. Nowoutworzone udziały zostały w części objęte przez dotychczasowego udziałowca tj. MARCOM Sp. z o.o. oraz przez dwóch nowych udziałowców. W wyniku zarejestrowania przez Sąd powyższych zdarzeń, Emitent stał się mniejszościowym udziałowcem PRIB i posiada obecnie 5 592 udziałów, stanowiących 11,46 % kapitału zakładowego i uprawniający do takiej samej liczby głosów na Zgromadzeniu Wspólników. W dniu 24 stycznia 2019 roku Zgromadzenie Udziałowców zdecydowało o zmianie siedziby Spółki PRIB Sp. z o.o. z miejscowości Dębno na miasto Tarnów. W dniu 25 lutego 2019 roku Sąd Rejestrowy dokonał rejestracji powyższej zmiany siedziby.

ABM INVEST Tarnów Sp. z o.o.

W dniu 28 grudnia 2018 roku Zgromadzenie Wspólników ABM INVEST TARNÓW Sp. z o.o. z siedzibą w Tarnowie postanowiło, że z dniem 1 stycznia 2019 roku rozwiązuje Spółkę i otwiera jej likwidację. W dniu 1 kwietnia 2019 roku Sąd Rejonowy w Krakowie zarejestrował postawienie Spółki w stan likwidacji.

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.

1.5 Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych emitenta z innymi podmiotami oraz określenie jego głównych inwestycji krajowych i zagranicznych (papiery wartościowe, instrumenty finansowe, wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości), w tym inwestycji kapitałowych dokonanych poza jego grupą jednostek powiązanych oraz opis metod ich finansowania.

Na dzień przekazania niniejszego sprawozdania wedle najlepszej wiedzy Emitenta nie istnieją żadne powiązania organizacyjne lub kapitałowe Emitenta z innymi podmiotami niż tylko powiązania kapitałowe ze Spółkami należącymi do Grupy Kapitałowej, które zostały opisane w pkt. 1.3.

1.6 Opis transakcji z podmiotami powiązanymi.

TRANSAKCJE JEDNOSTEK POWIĄZANYCH ZA OKRES KOŃCĄCY SIĘ 31.12.2018	Sprzedaż produktów towarów i materiałów	Przychody z tytułu odsetek	Koszty z tytułu odsetek	Należności z tytułu dostaw i usług na koniec okresu	Należności z tytułu pożyczek i odsetek	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na koniec okresu	Zobowiązania z tytułu pożyczek i odsetek
ABM SOLID S.A.	10 986	2	0	3 907	0	222	0
ABM INVEST Tarnów Sp. z o.o.	0	0	0	9	0	0	0
EB RADYMNO Sp. z o.o.	0	0	0	0	0	0	0
PRIB Sp. z o.o.	4 050	0	11	431	0	3 094	0
Razem	15 036	2	11	4 347	0	3 316	0

Szczegółowe informacje przedstawiono w nocie 7 „Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi” Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej za 2018 rok.

1.7 Polityka rozwoju Grupy Kapitałowej

Polityka rozwoju Grupy Kapitałowej była determinowana przede wszystkim sytuacją i rozwojem spółki dominującej jako największego podmiotu. ABM SOLID w 2018 roku był w fazie procesu intensywnej restrukturyzacji. Prowadzone działania zmierzały do zawarcia układu z wierzycielami. Celem tych działań było odbudowanie swojej pozycji i przywróceniem zdolności do konkurowania na rynku. W związku z tym podejmowane były działania optymalizujące skład i kompetencje Grupy Kapitałowej. Ponieważ podmiot dominujący tj. ABM SOLID nie zawarł układu z wierzycielami w dniu 31 grudnia 2018 roku Sąd Rejonowy w Tarnowie - Wydział V Gospodarczy wydał postanowienie o zmianie sposobu prowadzenia postępowania upadłościowego Emitenta z postępowania z możliwością zawarcia układu na postępowanie obejmujące likwidację majątku upadłego oraz powołał Syndyka Masy Upadłości. W związku z powyższym strategicznym celem Syndyka jest sprzedaż przedsiębiorstwa ABM SOLID w całości lub częściach oraz sprzedaż udziałów w spółkach zależnych tak aby zaspokoić wierzycieli w jak najwyższym poziomie.

1.8 Zatrudnienie

Grupa Kapitałowa ABM SOLID to przede wszystkim grupa pracowników, posiadająca uprawnienia i umiejętności o bardzo szerokim spektrum działalności. W związku z prowadzonym procesem

restrukturyzacji zatrudnienia w Grupie udało się zoptymalizować struktury zatrudnienia. Na koniec 2018 roku w Grupie Kapitałowej ABM SOLID zatrudnionych było łącznie 261 osób.

Spółka z Grupy Kapitałowej	stan w dniu 31.12.2018 w osobach	stan w dniu 31.12.2017 w osobach
ABM SOLID S.A. w upadłości układowej	201	245
ABM INVEST TARNÓW Sp. z o.o.	0	0
TRANS SOLID Sp. z o.o.	0	18
PRIB Sp. z o.o.	24	11
EB RADYMNO Sp. z o.o.	36	31
Razem	261	305

2. ZARZĄDZANIE I NADZÓR EMITENTA

2.1 Zarząd Emitenta

Zarząd Spółki zgodnie ze Statutem składa się z jednego do pięciu członków powoływanych przez Radę Nadzorczą na okres wspólnej kadencji, która trwa trzy lata.

W skład Zarządu może wchodzić Prezes Zarządu, Wiceprezesi Zarządu oraz Członkowie Zarządu. Liczbę Członków Zarządu określa Rada Nadzorcza na wniosek Prezesa Zarządu lub z własnej inicjatywy. Rada Nadzorcza powołuje Prezesa Zarządu, a na jego wniosek Wiceprezesów Zarządu i pozostałych Członków Zarządu oraz ustala ich wynagrodzenie.

Prezes Zarządu, Wiceprezes Zarządu, Członek Zarządu lub cały Zarząd mogą być odwołani przed upływem kadencji lub zawieszani w czynnościach przez Walne Zgromadzenie lub Radę Nadzorczą.

Zarząd Spółki pod przewodnictwem Prezesa Zarządu zarządza Spółką i reprezentuje ją na zewnątrz. Wszelkie sprawy związane z prowadzeniem Spółki niezastrzeżone ustawą lub Statutem Spółki do kompetencji Rady Nadzorczej lub Walnego Zgromadzenia należą do zakresu działania Zarządu.

Do składania oświadczeń woli i podpisywania w imieniu Spółki upoważniony jest jednoosobowo Prezes Zarządu albo dwóch Członków Zarządu lub Członek Zarządu łącznie z Prokurentem.

Umowy o pracę pomiędzy Spółką a Członkami Zarządu, zawiera przedstawiciel Rady Nadzorczej delegowany spośród jej członków. W tym samym trybie dokonuje się innych czynności związanych ze stosunkiem pracy Członka Zarządu oraz zawiera inne umowy pomiędzy Spółką i Członkami Zarządu.

Członek Zarządu bez zgody Rady Nadzorczej Spółki nie może zajmować się interesami konkurencyjnymi ani też uczestniczyć w spółce konkurencyjnej jako wspólnik spółki cywilnej, spółki osobowej, członek organu spółki kapitałowej lub członek organu konkurencyjnej osoby prawnej. Zakaz obejmuje również udział w spółce konkurencyjnej w przypadku posiadania co najmniej 1 (jednego) procenta akcji lub udziałów albo prawa powoływania co najmniej jednego Członka Zarządu. Zarząd zgodnie z Statutem jest upoważniony do dokonania jednego lub kilku podwyższeń kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie większą niż 2 558 876,25 złotych poprzez emisję nie więcej niż 5 950 875 zwykłych akcji na okaziciela („Kapitał Docelowy”).

Szczegółowy tryb działania Zarządu określa Statut Spółki oraz Regulamin Zarządu zatwierdzany przez Radę Nadzorczą dostępny na stronie internetowej Spółki.

Na dzień 31.12.2018 r. w skład Zarządu wchodził:

1. Marek Pawlik – Prezes Zarządu

W okresie którego dotyczy przedmiotowe sprawozdanie nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Emitenta.

Osoby zarządzające Emitentem nie posiadają bezpośrednio udziałów w jednostkach zależnych należących do Grupy Kapitałowej ABM SOLID.

2.2 Rada Nadzorcza

Rada Nadzorcza zgodnie ze Statutem Spółki składa się z pięciu do siedmiu członków, powoływanych na okres wspólnej kadencji, która trwa trzy lata.

Radę Nadzorczą powołuje i odwołuje Walne Zgromadzenie i określa liczbę jej członków.

Rada Nadzorcza wybiera ze swego grona Przewodniczącego, jednego lub dwóch Wiceprzewodniczących oraz Sekretarza.

Posiedzenia Rady zwołuje i przewodniczy na nich Przewodniczący Rady Nadzorczej, a w razie jego nieobecności, lub z innych ważnych przyczyn, Wiceprzewodniczący. Rada Nadzorcza odbywa posiedzenia co najmniej raz na kwartał.

Przewodniczący Rady Nadzorczej lub Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej ma obowiązek zwołać posiedzenie Rady Nadzorczej także na pisemny wniosek Zarządu lub na pisemny wniosek członka Rady Nadzorczej. Wniosek winien określać cel zwołania posiedzenia. Posiedzenie winno się odbyć w ciągu dwóch tygodni od dnia złożenia wniosku.

Do ważności uchwał Rady Nadzorczej wymagane jest zaproszenie na posiedzenie Rady Nadzorczej wszystkich Członków Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza podejmuje uchwały zwykłą większością głosów przy obecności co najmniej połowy składu Rady Nadzorczej. W przypadku równej ilości głosów obecnych na posiedzeniu Rady Nadzorczej przeważa głos Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Uchwały Rady Nadzorczej mogą być także podejmowane bez odbycia posiedzenia w drodze głosowania pisemnego lub głosowania za pośrednictwem środka bezpośredniego porozumienia się na odległość o ile wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej wyrażą zgodę na taki tryb głosowania. Uchwała podjęta w tym trybie jest ważna, gdy wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej zostali powiadomieni o treści projektu uchwały.

Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki.

Do szczególnych uprawnień Rady Nadzorczej należy:

- a) ocena sytuacji Spółki oraz jej rocznego sprawozdania finansowego,
- b) ocena sprawozdania Zarządu Spółki z działalności Spółki oraz wniosków Zarządu co do podziału zysku lub pokrycia straty,

- c) składanie Walnemu Zgromadzeniu pisemnego sprawozdania z działalności,
- d) powoływanie, odwoływanie lub zawieszanie w czynnościach Prezesa Zarządu, Wiceprezesa Zarządu, Członków Zarządu lub całego Zarządu przed upływem kadencji,
- e) ustalanie wynagrodzenia Członków Zarządu,
- f) delegowanie Członka lub Członków Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania czynności Zarządu Spółki w razie odwołania lub zawieszania całego Zarządu lub w sytuacjach, gdy Zarząd z innych powodów nie może działać,
- g) wybór biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego Spółki,

W kompetencjach Rady Nadzorczej leży także wyrażanie zgody na:

- a) zaciąganie i udzielanie pożyczek i kredytów oraz związanych z nimi zabezpieczeń, gdy łączna wartość ich przekracza kapitały własne Spółki według stanu na dzień 31 grudnia ubiegłego roku,
- b) zawieranie umów długoterminowych lub powodujących powstanie zobowiązania czy też wierzycelności, z których każda przewyższa trzykrotną wartość kapitałów własnych Spółki według stanu na dzień 31 grudnia ubiegłego roku,
- c) nabywanie i zbywanie nieruchomości, udziału w nieruchomościach, prawa wieczystego użytkowania lub udziałów w tym prawie,

Szczegółowy tryb działania Rady Nadzorczej określa Statut Spółki oraz Regulamin Rady Nadzorczej dostępne na stronie internetowej Spółki.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2018 r. przedstawiał się następująco:

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

W okresie, którego dotyczy przedmiotowe sprawozdanie nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Emitenta.

Osoby nadzorujące Emitenta nie posiadają udziałów w jednostkach zależnych należących do Grupy Kapitałowej ABM SOLID.

Rada Nadzorcza ABM SOLID oświadczeniem z dnia 11 kwietnia 2019 roku potwierdziła, że:

- są przestrzegane przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania komitetu audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent, oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych,
- komitet audytu wykonywał zadania komitetu audytu przewidziane w obowiązujących przepisach.

Informacja na temat Komitetu Audytu:

W dniu 21 czerwca 2017 roku Rada Nadzorcza Spółki działając na podstawie art. 128 ust. 1 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym

postanowiła powołać przy Radzie Nadzorczej ABM SOLID S.A. w upadłości układowej Komitet Audytu składający się z trzech członków.

Rada Nadzorcza postanowiła powołać do składu Komitetu Audytu następujące osoby:

- 1) Pan Wiesław Waszkielewicz – Przewodniczący Komitetu Audytu
- 2) Pan Jan Antończyk – Zastępca Przewodniczącego Komitetu Audytu
- 3) Pan Dominik Pawlik – Członek Komitetu Audytu

Szczegółowy zakres działania i tryb pracy Komitetu Audytu określa „Regulamin Komitetu Audytu Rady Nadzorczej ABM SOLID S.A. w upadłości układowej przyjęty również w dniu 21 czerwca 2017 roku.

Członkami Komitetu Audytu, którzy spełniają kryteria niezależności są: Pan Wiesław Waszkielewicz oraz Pan Jan Antończyk.

Pan Wiesław Waszkielewicz jako profesor nadzwyczajny Akademii Górniczo-Hutniczej w Krakowie Wydział Zarządzania – Katedra Zarządzania Przedsiębiorstwem spełnia wymogi niezależności oraz posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości, o których mowa w ustawie z 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

Pan Jan Antończyk jako absolwent Politechniki Krakowskiej oraz jako wieloletni Członek Zarządu Spółki "Energoprojekt-Katowice" S.A., spełnia wymogi niezależności oraz posiada wiedzę i umiejętności w zakresie branży (w jakiej działa Emitent) których mowa w ustawie z 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r., 1089).

Biegły Rewident tj. MISTERS AUDYTOR ADVISER Sp. z o.o. w 2018 roku nie świadczyła na rzecz Emitenta innych usług niż te które wynikają z przeglądu i badania Sprawozdań Spółki i Grupy Kapitałowej.

Szczegółowy tryb powoływania biegłego rewidenta zawiera Polityka i procedura ABM SOLID w zakresie wyboru firmy audytorskiej do badania ustawowego sprawozdań finansowych oraz polityka świadczenia dozwolonych usług niebędących badaniem przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie. Zgodnie z powyższymi dokumentami biegły rewident lub firma audytorska przeprowadzająca ustawowe badania ABM SOLID S.A. w upadłości układowej ani żaden z członków sieci, do której należy biegły rewident lub firma audytorska, nie mogą świadczyć bezpośrednio ani pośrednio na rzecz badanej jednostki, jej jednostki dominującej ani jednostek przez nią kontrolowanych żadnych zabronionych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych w następujących okresach:

- a) w okresie od rozpoczęcia badanego okresu do wydania sprawozdania z badania; oraz
- b) w roku obrotowym bezpośrednio poprzedzającym okres, o którym mowa w lit. a).

Przez usługi zabronione należy rozumieć zdefiniowane w art. 5 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) NR 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących stawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylające decyzję Komisji 2005/909/W w związku z art. 136 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach. Świadczenie usług dodatkowych, niezabronionych o których mowa w art. 136

ust 2 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach możliwe jest po uzyskaniu zgody Komitetu Audytu, na podstawie dokonanej przez niego oceny zagrożeń, zabezpieczeń niezależności. Komitet Audytu może wydać stosowne wytyczne co do korzystania z tych usług.

W 2018 roku Komitet Audytu odbył dwa protokołowane posiedzenia tj. w dniu 27 marca 2018 roku oraz 31 sierpnia 2018 roku.

2.3 Opis sposobu działania walnego zgromadzenia i jego zasadniczych uprawnień oraz praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania.

Walne Zgromadzenie obraduje jako zwyczajne lub nadzwyczajne.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd nie później niż w ciągu sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd z własnej inicjatywy lub na pisemny wniosek Rady Nadzorczej albo na wniosek akcjonariuszy przedstawiających co najmniej 1/20 kapitału zakładowego.

Zarząd zwołuje Nadzwyczajne Walne Zgromadzenia na wniosek Rady Nadzorczej lub akcjonariuszy w ciągu dwóch tygodni od daty zgłoszenia takiego wniosku.

Walne zgromadzenia odbywają się w siedzibie Spółki, Dębnie lub Warszawie.

Walne Zgromadzenie otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej lub osoba przez niego wskazana, po czym spośród osób uprawnionych do głosowania dokonuje się wyboru Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia.

Akcjonariusze mogą uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu osobiście lub przez pełnomocników.

Porządek obrad ustala Zarząd Spółki.

Walne Zgromadzenie może podejmować uchwały jedynie w sprawach objętych porządkiem obrad. Uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają zwykłą większością głosów o ile przepisy Kodeksu Spółek Handlowych lub Statutu Spółki nie stanowią inaczej.

Rada Nadzorcza oraz akcjonariusze reprezentujący co najmniej 1/20 część kapitału zakładowego na Walnym Zgromadzeniu mogą żądać umieszczenia poszczególnych spraw na porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. Jeżeli żądanie takie zostało złożone po ogłoszeniu o zwołaniu Walnego Zgromadzenia wówczas należy je traktować jako wniosek o zwołanie kolejnego Walnego Zgromadzenia.

Do wyłącznej kompetencji Walnego Zgromadzania należy:

- a)** rozpatrywanie i zatwierdzanie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy,
- b)** powzięcie uchwały o podziale zysków lub pokryciu straty,
- c)** udzielenie absolutorium Członkom Zarządu oraz Członkom Rady Nadzorczej z wykonywania przez nich obowiązków,
- d)** zmiana przedmiotu działalności Spółki,
- e)** zmiana Statutu Spółki,
- f)** podwyższenie lub obniżenie kapitału zakładowego Spółki,
- g)** połączenie Spółki i przekształcenie Spółki,
- h)** rozwiązanie i likwidacja Spółki,
- i)** emisja obligacji zamiennych na akcje lub z prawem pierwszeństwa,

- j) wszelkie postanowienia dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązywaniu Spółki, sprawowania zarządu lub nadzoru,
- k) zbycie lub wydzierżawienie przedsiębiorstwa Spółki lub jej zorganizowanej części albo ustanowienia na nim ograniczonego prawa rzeczowego,
- l) wybór i odwoływanie Członków Rady Nadzorczej.

Oprócz spraw wymienionych powyżej uchwały Walnego Zgromadzenia wymagają sprawy określone w Kodeksie Spółek Handlowych.

Sprawy wnoszone pod obrady Walnego Zgromadzenia przez Zarząd są uprzednio przedstawione Radzie Nadzorczej do zaopiniowania.

Szczegółowy opis sposobu działania Walnego Zgromadzenia zawiera Statut Spółki oraz Regulamin Walnego Zgromadzenia dostępny na stronie internetowej Spółki.

2.4 Opis zmian statutu spółki

Spółka działa na podstawie kodeksu spółek handlowych i postanowień Statutu. Do wyłącznej kompetencji Walnego Zgromadzenia należy zmiana Statutu Spółki. Do powzięcia uchwały o istotnej zmianie przedmiotu działalności spółki wymagana jest większość dwóch trzecich głosów.

Wszelkie zmiany Statutu Spółki są zgłaszane do Sądu Rejestrowego, którym dla Spółki jest Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieście w Krakowie, Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Jednocześnie Walne Zgromadzenie upoważnia Radę Nadzorczą Spółki do ustalenia jednolitego tekstu zmienionego statutu lub wprowadzenie innych zmian o charakterze redakcyjnym określonych w uchwale zgromadzenia. W 2018 roku nie dokonano zmian Statutu Emitenta.

2.5 Informacja na temat wynagrodzeń osób zarządzających i nadzorujących.

Informacja o wartości wynagrodzeń, odrębnie dla każdej z osób zarządzających i nadzorujących Emitenta i Spółek Grupy Kapitałowej zostały zamieszczone w dodatkowych notach objaśniających do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego - nota nr 10 „Informacje o wartości wynagrodzeń, nagród i korzyści dla osób zarządzających o nadzorujących”

2.6 Informacja na temat umów zawartych między emitentem a osobami zarządzającymi przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje powodu połączenia emitenta przez przejęcie.

Według najlepszej wiedzy Zarządu Emitenta pomiędzy Spółkami zależnymi z Grupy Kapitałowej a osobami zarządzającymi tymi Spółkami nie ma zawartych umów przewidujących rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia lub przejęcia.

2.7 Informacja na temat polityki wynagrodzeń.

W Grupie Kapitałowej nie została przyjęta polityka wynagrodzeń, która posiadałaby formę dokumentu. Dokumentem regulującym wynagrodzenia w poszczególnych Spółkach Grupy Kapitałowej są Regulaminy Wynagradzania obejmujące również stanowiska kierownicze, aczkolwiek ich zapisy nie uwzględniają wynagrodzeń członków Zarządu Spółki. Wynagrodzenie Członków Zarządu każdorazowo są ustalane przez Radę Nadzorczą danej Spółki. Rada Nadzorcza Spółki ustalając wynagrodzenia Członków Zarządu ściśle wiąże je ze strategią spółki, jej celami krótko i długoterminowymi oraz sytuacją finansową Spółki. Członkom Zarządu Spółek należących do Grupy Kapitałowej oraz kluczowym menadżerom nie przysługują pozafinansowe składniki wynagrodzenia. W 2018 roku nie nastąpiły istotne zmiany w prowadzonej przez Grupę Kapitałową polityce wynagrodzeń.

Informacja na temat warunków i wysokości wynagrodzenia każdego z członków zarządu i Rad Nadzorczych, w podziale na stałe i zmienne składniki wynagrodzenia, zasad wypłaty odpraw oraz innych płatności z tytułu rozwiązania stosunku pracy, zlecenia lub innego stosunku prawnego o podobnym charakterze została opisana w punkcie 2.5 i 2.6 niniejszego sprawozdania oraz w nocie nr 10 Sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za 2018 rok.

2.7. Informacja o systemie kontroli programu akcji pracowniczych.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku w Spółkach Grupy Kapitałowej ABM SOLID nie był wdrożony program akcji pracowniczych.

3. DANE FINANSOWO-EKONOMICZNE

3.1. Wybrane dane finansowe

Ogólna charakterystyka

W minionym roku Grupa Kapitałowa odnotowała przychody ze sprzedaży w wysokości 49 695 tys. PLN, co oznacza spadek ich wartości o ponad 14% w stosunku do roku 2017. Na uzyskanie niższej wartości przychodów Grupy w największym stopniu wpływ wywarły: uzyskanie przez Spółkę Dominującą niższych o ponad 20% przychodów ze sprzedaży, uzyskanie niższych o ponad 50% przychodów ze sprzedaży przez spółkę PRIB oraz wyłączenie z konsolidacji spółki Trans Solid.

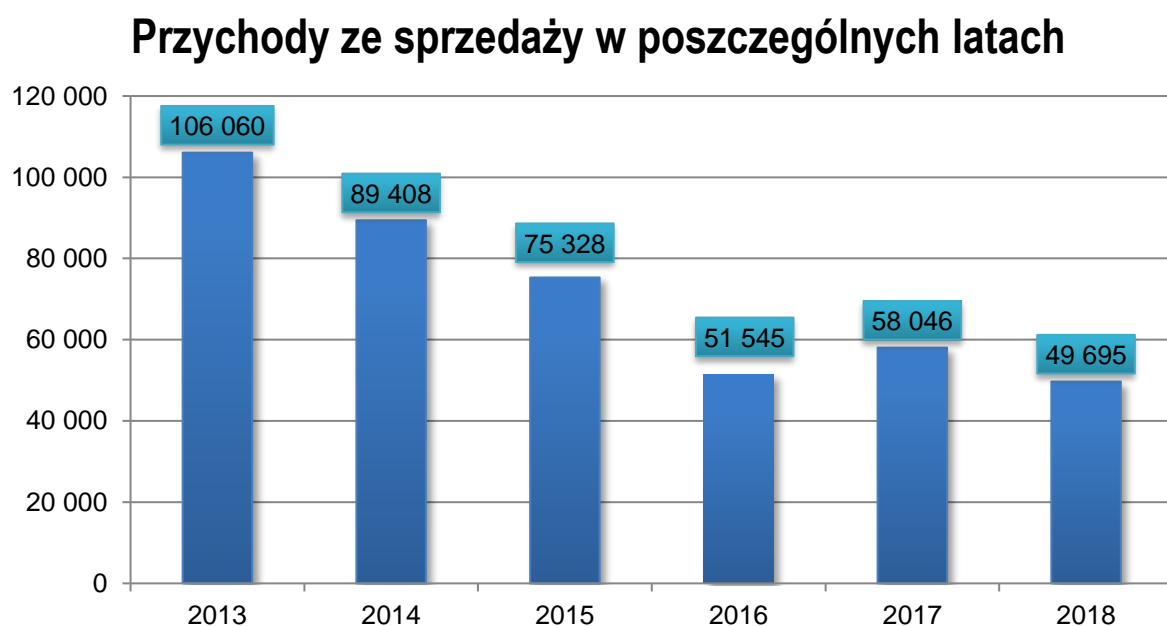
Na poziomie wyniku brutto ze sprzedaży za rok 2018 Grupa odnotowała zysk wyższy o około 12% od uzyskanego za rok 2017 co było spowodowane uzyskaniem korzystniejszych niż w roku ubiegłym poziomów zysków brutto ze sprzedaży przez spółki zależne. Wynik ze sprzedaży uległ minimalnej poprawie chociaż w dalszym ciągu jest on na poziomie ujemnym.

Na poziomie wyniku netto Grupa Kapitałowa, odnotowała stratę na poziomie -2 848 tys. PLN w czasie gdy za rok 2017 uzyskała zysk w wysokości 279 tys. zł. Główną przyczyną takiego stanu rzeczy był brak powodzenia w osiągnięciu porozumienia w sprawie spłaty zobowiązań z wierzycielami Jednostki Dominującej i będąca tego konsekwencją konieczność zmiany trybu prowadzenia postępowania upadłościowego ze zmiernym do zawarcia układu w tryb likwidacyjny. Szczegółowe dane liczbowe prezentowane są w poniższych tabelach.

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

Dane finansowe	ROK 2018	ROK 2017
Przychody netto ze sprzedaży	49 695	58 046
Wynik brutto ze sprzedaży	2 147	1 904
Wynik ze sprzedaży	-5 364	-5 768
Wynik z działalności operacyjnej	-6 058	-3 527
Amortyzacja	2 501	3 416
Wynik EBITDA	-3 557	-111
Wynik netto (akc. jedn. domin.)	-2 848	279

Kształtowanie się wysokości przychodów ze sprzedaży w poprzednich latach w Grupie Kapitałowej ABM SOLID pokazuje poniższy wykres:



Wskaźniki rentowności

Rentowności uzyskane w 2018 r. prezentuje poniża tabela:

Wskaźnik [%]	ROK 2018	ROK 2017
Rentowność brutto ze sprzedaży	4,32	3,28
Rentowność ze sprzedaży	-10,79	-9,94
Rentowność z działalności operacyjnej	-12,19	-6,08
Rentowność EBITDA	-7,16	-0,19
Rentowność netto	-5,73	0,48
Rentowność aktywów – ROA*	-4,50	0,30

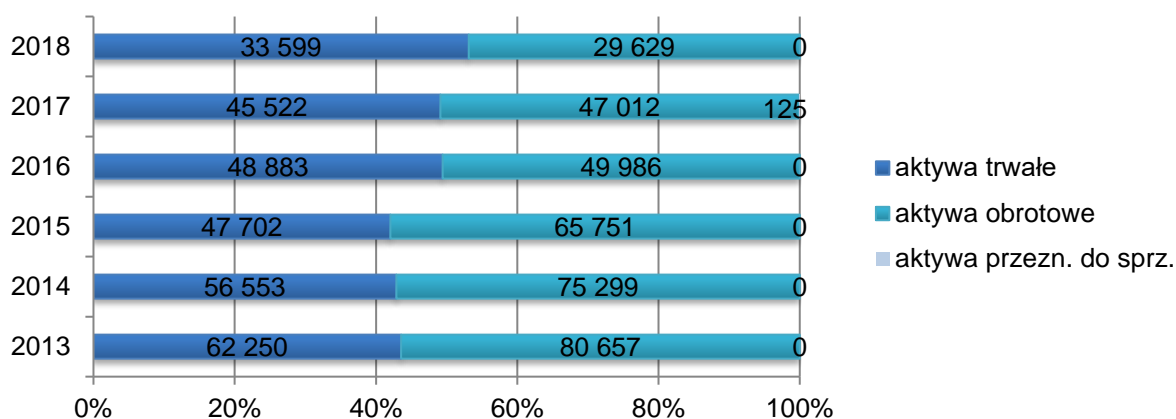
*Rentowność aktywów (ROA) – zysk netto akc. jedn. domin. (ostatnie cztery kwartały)/aktywa
Zysk na akcję – zysk netto za ostatnie cztery kwartały/aktualna liczba akcji*

Analiza struktury bilansowej

Aktywa

Graficzna prezentacja struktury aktywów Grupy Kapitałowej przedstawiona jest na wykresie poniżej:

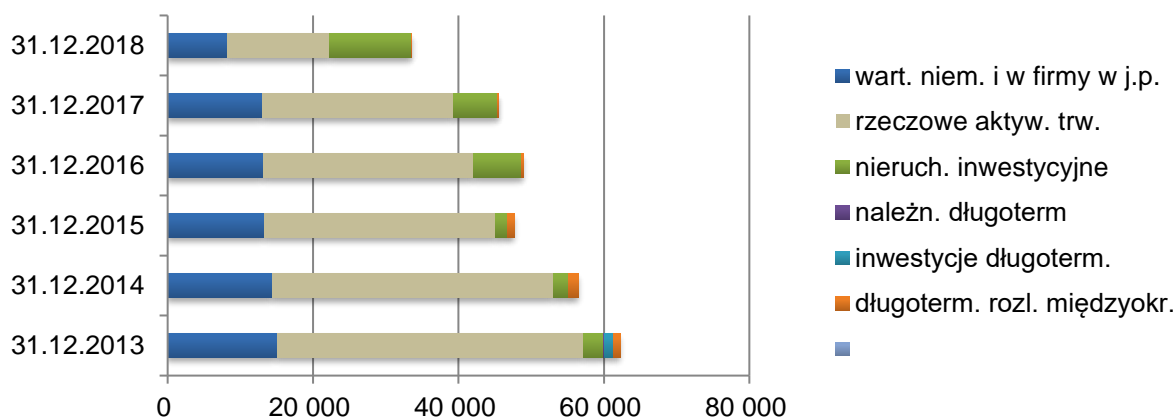
Struktura aktywów



Aktywa trwałe

Graficzna prezentacja zmian wartości aktywów trwałych na przestrzeni poszczególnych lat oraz zmian w obrębie ich struktury wewnętrznej zaprezentowana jest na poniższym wykresie:

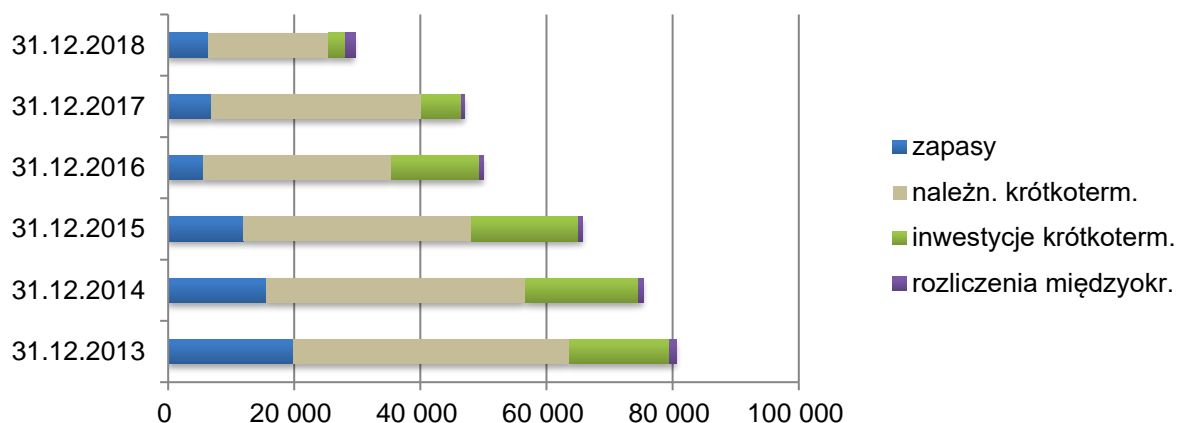
Struktura aktywów trwałych



Aktywa obrotowe

Graficzna prezentacja wartości aktywów obrotowych i zmian w obrębie ich struktury wewnętrznej w czasie prezentuje poniższy wykres:

Struktura aktywów obrotowych



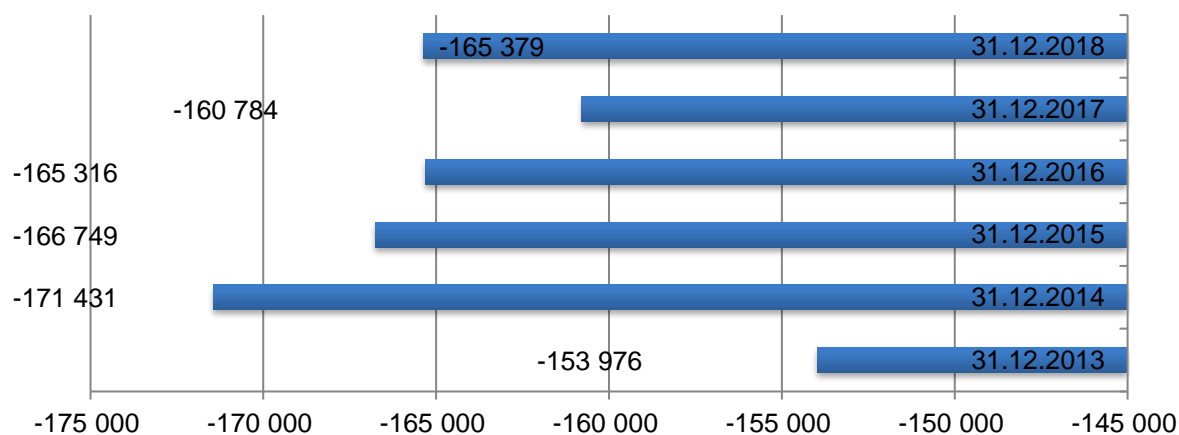
Począwszy od roku 2013 ogólna wartość aktywów obrotowych jak również wartości elementów składowych występujących w obrębie ich struktury ulega stopniowemu obniżeniu.

Pasywa

Kapitały własne

Kapitały własne na koniec roku 2018 mają wartość ujemną.

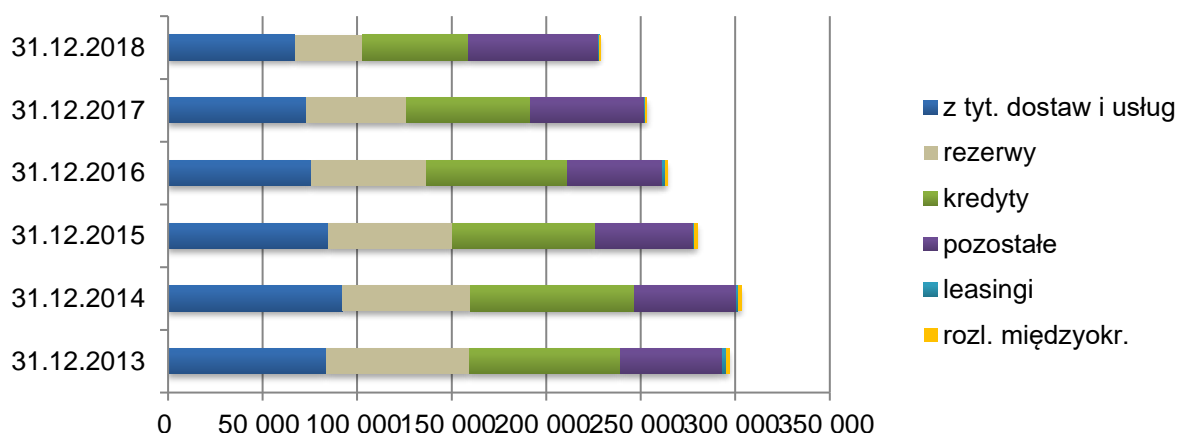
Kapitały własne



Zobowiązania

Strukturę zobowiązań na 31.12.2018 przedstawia poniższy wykres.

Struktura zobowiązań



3.2 Ocena czynników i nietypowych zdarzeń mających wpływ na wynik z działalności za rok obrotowy.

Zdarzenia o nietypowym charakterze, które istotnie wpłynęły na wyniki całej Grupy wystąpiły w obrębie pozostałej działalności operacyjnej jak również na poziomie finansowym w spółce ABM SOLID szczegółowo opisane w sprawozdaniu jednostkowym Emitenta.

W pozostałych Spółkach z Grupy Kapitałowej nie wystąpiły nietypowe zdarzenia mające istotny wpływ na osiągnięte wyniki.

3.2. Ocena zarządzania zasobami finansowymi - wywiązanie się z zaciągniętych zobowiązań oraz określenie ewentualnych zagrożeń i działań jakie emitent podjął lub zamierza podjąć w celu przeciwdziałania tym zagrożeniom.

Wskaźniki płynności w związku z ogłoszeniem upadłości i trudną sytuacją ABM SOLID znajdują się na niskim poziomie. Ich wybrane wartości pokazuje poniższa tabela.

Wskaźnik	31.12.2018	31.12.2017
Płynność bieżąca	0,13	0,20
Płynność szybka	0,10	0,17

Płynność bieżąca – aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe

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

Na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania Spółki z Grupy Kapitałowej posiadają środki finansowe pozwalające na regulowanie bieżących zobowiązań oraz na prowadzenie aktualnej działalności operacyjnej.

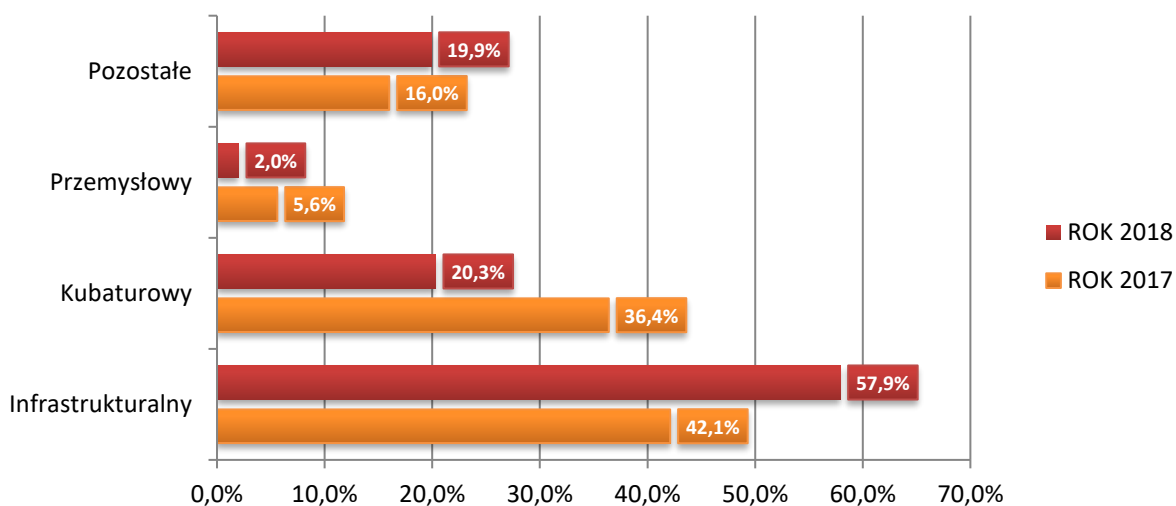
4. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Struktura przychodów w rozbiciu na segmenty w 2018 roku jest widoczna w tabeli poniżej.

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY (struktura rzeczowa)	ROK 2018	ROK 2017
A Infrastrukturalny	28 755	24 415
B Kubaturowy	10 071	21 112
C Przemysłowy	978	3 237
D Pozostałe	9 891	9 282
Suma	49 695	58 046

Wykres poniżej przedstawia porównanie procentowego udziału poszczególnych segmentów w przychodach Grupy Kapitałowej za 2017 i 2018 r.

Porównanie struktury skonsolidowanych przychodów wg segmentów



5. STRUKTURA GEOGRAFICZNA PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI Z UWZGLĘDNIENIEM PODZIAŁU NA RYNKI KRAJOWE I ZAGRANICZNE

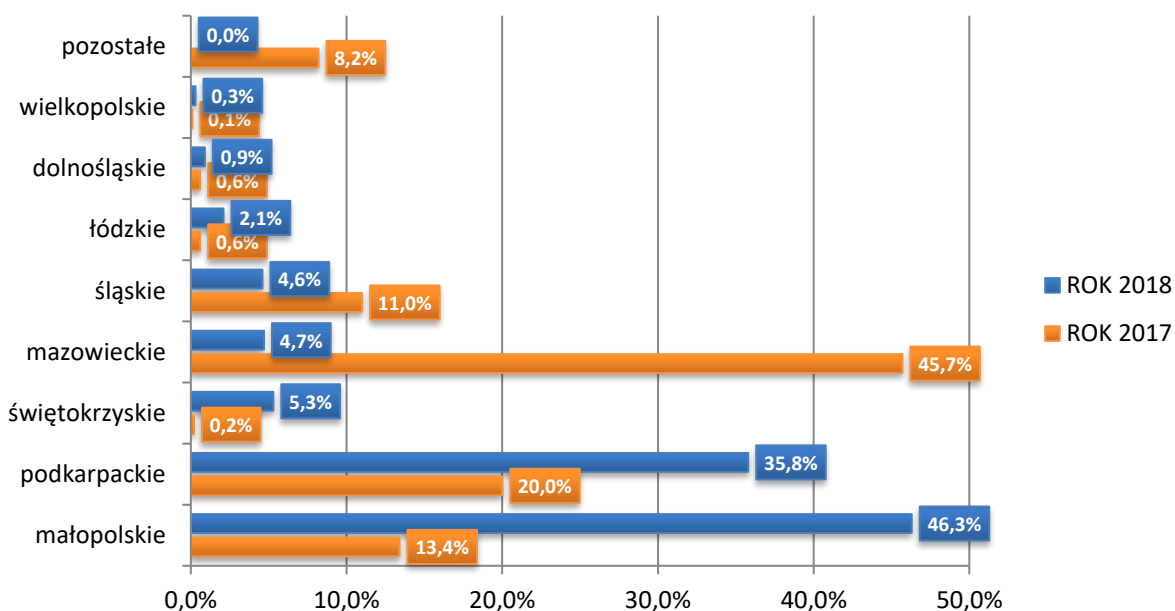
Dominującym regionem działalności Grupy Kapitałowej ABM SOLID w 2018 r. było województwo małopolskie.

Podział przychodów na obszary geograficzne [tys. PLN]

Województwo	ROK 2018	ROK 2017	Dyn.[%]
1. małopolskie	23 026	7 805	295
2. podkarpackie	17 783	11 631	153
3. świętokrzyskie	2 634	130	2026
4. mazowieckie	2 337	26 514	9
5. śląskie	2 281	6 391	36
6. łódzkie	1 054	348	303
7. dolnośląskie	454	359	126
8. wielkopolskie	126	86	147
9. pozostałe	0	4 782	0
Suma	49 695	58 046	86

Wykres poniżej przedstawia porównanie procentowego udziału poszczególnych województw w przychodach Grupy Kapitałowej za 2017 i 2018 r.

Porównanie struktury skonsolidowanych przychodów wg województw

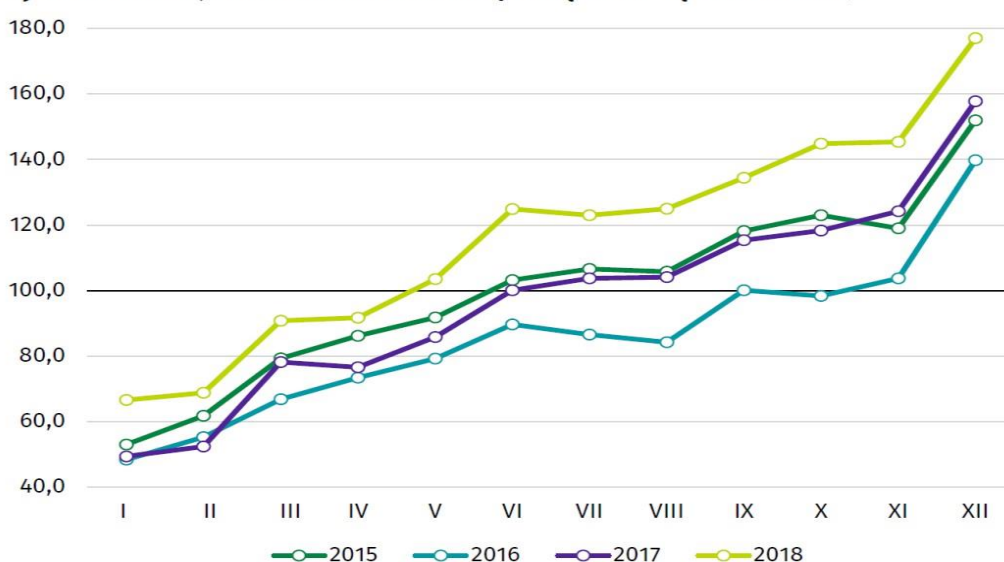


6. ANALIZA RYNKU BUDOWLANEGO W 2018 ROKU.

W roku 2018 sytuacja w branży budowlanej w Polsce uległa poprawie w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego. Zgodnie z danymi GUS, produkcja budowlano – montażowa była wyższa o 17,9% niż przed rokiem. Na koniunkturę w budownictwie nie powinny narzekać zwłaszcza firmy budowlane, które specjalizują się w robotach inżynieryjnych, czyli m.in. drogowych i kolejowych.

Pomimo tego branża budowlana mierzyła się z nawet 30 proc. wzrostem kosztów materiałów budowlanych oraz brakiem rąk do pracy. Niestety, wskutek wzrostu kosztów gwałtownie spada rentowność w budownictwie. To wszystko sprawiło, że sytuacja finansowa firm z branży budowlanej okazała się gorsza niż przed rokiem.

Wykres 1. Produkcja budowlano-montażowa (przeciętna miesięczna 2015=100)



[źródło: GUS].

Obecne zwiększenie wartości produkcji budowlano-montażowej związane jest z uruchamianiem publicznych projektów infrastrukturalnych zarówno przez samorządy, jak i jednostki centralne, realizowanych przy wsparciu środków z unijnej perspektywy finansowej na lata 2014–2020. Do 2023 r. Polska ma do wydania w sumie 86,6 mld zł. W związku z napływem unijnych funduszy sektor publiczny generuje ponad połowę popytu na prace budowlane

Według większości ekspertów w 2019 r. branża budowlana doświadczy dalszego wzrostu kosztów, m.in. w wyniku podwyższenia płacy minimalnej, rosnących cen paliw, a także energii elektrycznej itp. Dużym problemem branży są trudności z rewaloryzacją umów podpisanych w ubiegłych latach.

7. ZNACĄCE UMOWY NA ROBOTY BUDOWLANE ORAZ INNE WAŻNIEJSZE WYDARZENIA.

ABM SOLID S.A. w upadłości układowej:

Dane dotyczące Emitenta zostały opublikowane w Sprawozdaniu Zarządu z Działalności Spółki za 2018 rok.

Przedsiębiorstwa Robót Inżynieryjnych Budownictwa Sp. z o.o. (PRIB):

- ✓ W dniu 19 marca 2018 roku Przedsiębiorstwa Robót Inżynieryjnych Budownictwa Sp. z o.o. z siedzibą w Dębnie podpisała umowę sprzedaży nieruchomości położonych w Olsztynie przy ul. Cementowej 3 w skład których weszły poniższe działki:
 - nr 14/2 objęta KW numer OL10/00063772/4,
 - nr 14/3 objęta KW numer OL10/00036536/0,
 - nr 15 objęta KW numer OL10/00036822/2,
 - nr 17/2 objęta KW numer OL10/00044904/0
 - nr 18/2 objęta KW numer OL10/00036436/9,
 - nr 18/4 objęta KW numer OL10/00036436/9,Łączna kwota transakcji za wyżej wymienione nieruchomości wyniosła 6 100 000 zł netto. Na przedmiotowych nieruchomościach wpisane są na rzecz Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (dalej zwane PKO BP lub Bank): hipoteka umowna łączna zwykła w kwocie 8.958.600,00 złotych oraz hipoteka umowna łączna kaucyjna do kwoty 4.500.000,00 złotych zabezpieczająca wierzytelności Banku wynikające z umowy kredytu udzielonego Spółce ABM SOLID S.A. W związku z powyższym cała kwota transakcji została przekazana do PKO BP jako spłata wierzytelności przypadającej od ABM SOLID S.A. zabezpieczonej na majątku podmiotu zależnego. Jednocześnie Bank wydał zezwolenia na wykreślenie powyższych hipotek.

- ✓ W dniu 20 lipca 2018 roku Zgromadzenie Wspólników PRIB podjęło chwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki PRIB poprzez utworzenie 1 000 nowych udziałów. Wszystkie nowo utworzone udziały zostały objęte przez dotychczasowego większościowego udziałowca tj. MARCOM Sp. z o.o. następnie w dniu 28 listopada 2018 roku Zgromadzenie Wspólników PRIB podjęło kolejną uchwałę w sprawie podwyższenia Kapitału zakładowego Spółki PRIB poprzez utworzenie 25 000 nowych udziałów. Nowoutworzone udziały zostały w części objęte przez dotychczasowego udziałowca tj. MARCOM Sp. z o.o. oraz przez dwóch nowych udziałowców. W wyniku dokonania powyższych działań Emitent stał się mniejszościowym udziałowcem PRIB i posiada obecnie 5 592 udziałów, stanowiących 11,46 % kapitału zakładowego i uprawniający do takiej samej liczby głosów na Zgromadzeniu Wspólników.

ABM INVEST Tarnów Sp. z o.o.

W dniu 28 grudnia 2018 roku Zgromadzenie Wspólników ABM INVEST TARNÓW Sp. z o.o. z siedzibą w Tarnowie postanowiło, że z dniem 1 stycznia 2019 roku rozwiązuje Spółkę i otwiera jej likwidację.

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. INFORMACJE O ZACIĄGNIĘTYCH KREDYTACH ORAZ UDZIELONYCH POŻYCZKACH, GWARANCJACH I PORĘCZENIACH

Kredyty

W okresie którego dotyczy sprawozdanie, Spółki Grupy Kapitałowej nie zaciągały nowych zobowiązań kredytowych.

Pożyczki

W okresie którego dotyczy sprawozdanie, Spółki Grupy Kapitałowej nie zaciągały nowych zobowiązań z tytułu pożyczek.

Informacja o poręczeniach

W 2018 roku ABM SOLID S.A., ani jednostki od niej zależne, nie udzielały poręczeń kredytu, pożyczki ani nie udzielały gwarancji jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu.

Informacja o zadłużeniu kredytowym Grupy Kapitałowej została zamieszczona w dodatkowych notach objaśniających do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego - nota nr 33.1

9. OPIS STRUKTURY GŁÓWNYCH LOKAT KAPITAŁOWYCH LUB GŁÓWNYCH INWESTYCJI KAPITAŁOWYCH DOKONANYCH W RAMACH GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA W 2017 ROKU.

W związku z pogorszeniem się sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej w 2018 roku poszczególne Spółki Grupy ograniczyły wydatki inwestycyjne. Poniesiono jedynie nakłady na inwestycje o charakterze odtworzeniowym, niezbędne z punktu widzenia prowadzonej działalności, polegające m.in. na modernizacji budynków i budowli oraz wymianie przestarzałego sprzętu produkcyjnego i budowlanego. Jednocześnie Zarząd Emitenta mając na uwadze obecną sytuację finansową Grupy Kapitałowej ocenia, że możliwość realizacji zamierzeń inwestycyjnych w 2019 roku będzie mocno ograniczona.

10. EMISJE PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

W 2018 roku w spółkach Grupy Kapitałowej ABM SOLID nie były przeprowadzane emisje papierów wartościowych.

11. PROGNOZY WYNIKÓW

W 2018 roku Spółki Grupy Kapitałowej nie publikowały prognoz finansowych.

12. OPIS PODSTAWOWYCH ZAGROŻEŃ I RYZYK W GRUPIE KAPITAŁOWEJ

1. Ryzyko związane z kontynuacją działalności

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej ABM SOLID do końca 2019 roku, chociaż zagrożenie kontynuacji działalności Spółki dominującej w jej obecnym stanie prawnym i finansowym istnieje. Syndyk Masy Upadłości uzyskał zgodę Rady Wierzycieli na prowadzenie działalności Przedsiębiorstwa do 31 grudnia 2019 roku. Okolicznością mogącą wpłynąć na kontynuację działania ABM SOLID może być brak środków na prowadzenie bieżącej działalności oraz przeprowadzenie postępowania upadłościowego Spółki.

2. Ryzyko związane z możliwością umorzenia postępowania upadłościowego

Istnieje ryzyko, że majątek Spółki dominującej nie wystarczy na zaspokojenie kosztów postępowania. W takiej sytuacji Sąd może umorzyć postępowanie upadłościowe Emitenta.

3. Ryzyko związane z płynnością finansową

Aktualna sytuacja finansowa oraz prawna utrudnia Emitentowi oraz Spółką z Grupy Kapitałowej dostęp do pozyskiwania zewnętrznego kapitału obrotowego w postaci kredytów oraz gwarancji należytego wykonania i rękojmi. Istnieje ryzyko, że realizacja kontraktów może być utrudniona, bądź niemożliwa, a własne środki mogą okazać się niewystarczające. Spółki z Grupy Kapitałowej realizując nowe umowy będą się starały zapewnić odpowiednie bilansowanie wpływów i wydatków. Zmniejszona płynność finansowa pociąga za sobą również ograniczenia w obsłudze gwarancyjnej kontraktów na już zakończonych umowach. Może się to wiązać z naliczaniem kar przez Inwestorów. Na sytuację płynnościową wpływają również opóźnienia w zapłacie należności.

4. Ryzyko pozyskiwania nowych kontraktów

Aktualna sytuacja finansowa i prawna utrudnia Spółką z Grupy Kapitałowej pozyskiwanie nowych kontraktów.

5. Ryzyko związane ze sytuacją w branży budowlanej

Sytuacja finansowa w branży budowlanej wciąż nie jest najlepsza. Według najnowszych danych Przedsiębiorstwa z tego sektora są winne innym firmą znaczne kwoty a ich zaległości nadal rosną. Może to spowodować opóźnienia w płatności od firm zlecających kontrakty Spółką z Grupy Kapitałowej. Podejmowane są działania zmierzające do zabezpieczenia należnych płatności poprzez bezpośrednie płatności od Inwestora. W okresie mniejszej stabilności na rynku budowlanym, możliwe jest zmniejszenie portfela zamówień. Dużym problemem branży są trudności z rewaloryzacją umów podpisanych w ubiegłych latach.

6. Ryzyko związane z realizacją kontraktów budowlanych

Realizacja kontraktów w dużej mierze zależna jest od wiedzy, doświadczenia oraz kwalifikacji pracowników. Pomimo dużej wiedzy i doświadczenia kadry własnej oraz kadry podwykonawców zawsze istnieje ryzyko błędu ludzkiego na etapie projektowania lub realizacji oraz innego czynnika, często niezależnego od Spółki, który może spowodować opóźnienia w realizacji projektu, niemożność zrealizowania projektu, konieczność zmiany koncepcji projektu. Grupa Kapitałowa obserwuje narastający trend związany ze zwiększeniem się problemów w pozyskaniu podwykonawców.

Skutkiem tych wydarzeń mogą być konsekwencje finansowe w postaci roszczeń, kar umownych, niezrealizowanych przychodów, utraty zasobów czy poniesienia dodatkowych kosztów projektu. Oprócz powyższego realizacja kontraktów w sektorze zamówień publicznych związana jest z ryzykiem ograniczonej możliwości weryfikacji stanu przygotowania inwestycji przez inwestora w zakresie dokumentacji projektowej w fazie przed złożeniem oferty. Rzeczywisty stan przygotowania inwestycji weryfikowany jest podczas realizacji prac, w szczególności w zakresie ewentualnych wad dokumentacji projektowej, których eliminacja generuje dodatkowy zakres robót i dodatkowe koszty. Pokrycie z kolei kosztów robót dodatkowych generuje potencjalne spory i związane z tym ryzyka, ze względu na rozbieżny interes ekonomiczny wykonawcy i inwestora.

7. Ryzyko związane z działalnością firm konkurencyjnych

Rynek budowlany w Polsce jest rozdrobniony i charakteryzuje się dużą konkurencyjnością. W przypadku podejmowania agresywnych działań rynkowych i prawnych przez konkurentów, Grupa Kapitałowa może być zmuszona do podjęcia kroków w celu zapewnienia odpowiedniego poziomu sprzedaży, łączącego się np. z obniżeniem ceny usług.

8. Ryzyko związane z zasobami ludzkimi oraz kadra kierowniczą

Osiągnięcie przez Grupę Kapitałową zamierzonych celów gospodarczych uzależnione jest w znacznym stopniu od efektywności i jakości kadry zarządzającej. Utrata osób należących do wyższego i średniego szczebla zarządzającego może spowodować w przyszłości pogorszenie osiąganych wyników oraz spowodować utrudnienia w funkcjonowaniu Grupy. Ponadto, obecna sytuacja kadrowa na rynku budowlanym powoduje wzrost ryzyka utraty wykwalifikowanej kadry pracowników bezpośrednio produkcyjnych oraz kadry kierowniczej. Pojawiające się na rynku nowe podmioty, głównie zagraniczne, jak również podmioty dotychczas istniejące, starają się, wraz ze wzrostem liczby zleceń, pozyskiwać wykwalifikowaną kadrę poprzez proponowanie lepszych warunków zatrudnienia pracownikom konkurencji. Istnieje więc ryzyko, że wraz z odchodzeniem kluczowych pracowników, Grupa Kapitałowa będzie miała ograniczone możliwości podejmowania nowych projektów lub będzie zmuszona do reagowania na to zjawisko zwiększaniem kosztów wynagrodzeń, co będzie miało negatywny wpływ na realizowaną na poziomie Grupy rentowności operacyjną.

9. Ryzyko związane z karami umownymi

Kontrakty wykonywane przez Grupę Kapitałową są zabezpieczone przez inwestorów karami umownymi dotyczącymi usterek bądź opóźnień w realizacji projektów. Istnieje możliwość wystąpienia kar umownych, które mogą bezpośrednio wpłynąć na obniżenie wyników finansowych oraz sytuację płynnościową Grupy Kapitałowej.

10. Ryzyko zmian cen

Ceny podstawowych surowców (w tym stali i innych materiałów) mają istotny wpływ na wartość ponoszonych kosztów. Znaczący wzrost cen na rynku podstawowych surowców może negatywnie wpłynąć na działalność Grupy i znacząco obniżyć rentowności na realizowanych kontraktach.

11. Ryzyko związane z zabezpieczeniami finansowymi

Istnieje ryzyko, że Spółki z Grupy mogą nie mieć możliwości podejmowania nowych kontraktów dla których wymagane są gwarancje zabezpieczające należyte wykonanie.

12. Ryzyko związane z odzyskiwaniem należności.

W związku z obecną sytuacją branży budowlanej istnieje ryzyko odzyskiwania należności. Trudności w odzyskiwaniu należności mogą wpływać na sytuację finansową Grupy Kapitałowej a także może skutkować utworzeniem odpisów aktualizacyjnych co przełoży się na wynik Spółek z Grupy.

13. Ryzyko wpływu sytuacji ABM SOLID na spółki zależne

Istnieje ryzyko, że Spółki z Grupy Kapitałowej ze względu na trudną sytuację podmiotu dominującego będą miały utrudnienia w prowadzeniu działalności i pozyskiwania finansowania dłużnego (kredyty, gwarancje itp.). Może się to przyczynić do pogorszenia ich wyników i sytuacji płynnościowej a w konsekwencji ogłoszenia upadłości lub likwidacji tych spółek.

14. Ryzyko egzekucji wierzytelności przez wierzycieli

Istnieje ryzyko, że wierzyciele ABM SOLID S.A. którzy są zabezpieczeni hipotecznie mogą wszczynać egzekucje wierzytelności wobec ABM SOLID S.A. jak i spółek zależnych, na których majątku posiadają zabezpieczenia. Ewentualne egzekucje lub sprzedaż przez Spółki zależne majątku, który jest zabezpieczony hipotecznie może powodować powstanie roszczeń z tego tytułu jakie Spółki zależne będą posiadać wobec ABM SOLID S.A.

15. Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną Polski

Działalność Grupy Kapitałowej oraz realizacja założonych przez nich celów jest w dużym stopniu uzależniona od występujących w Polsce czynników makroekonomicznych, na które Grupa Kapitałowa nie ma wpływu. Do czynników takich można zaliczyć inflację, poziom stóp procentowych, tempo wzrostu Produktu Krajowego Brutto, politykę fiskalną rządu, poziom realizowanych inwestycji oraz poziom wykorzystywania funduszy unijnych. W związku z tym, iż ostatecznym odbiorcą produktów Grupy są przedsiębiorstwa, organy samorządu terytorialnego, podmioty finansowane z Budżetu Państwa oraz odbiorcy indywidualni, popyt na produkty jest uzależniony od skłonności tych podmiotów do inwestowania oraz dostępności do kapitału, który generalnie jest pochodną wielu z wcześniej wymienionych czynników. Tym samym pogorszenie ogólnej sytuacji gospodarczej w Polsce może negatywnie wpłynąć na sytuację Grupy Kapitałowej.

16. Ryzyko związane z polityką gospodarczą rządu oraz polityką NBP

Wzrost poziomu stóp procentowych, rezerw obowiązkowych NBP, niekorzystne zmiany w polityce fiskalnej mogą mieć istotny wpływ na działalność Grupy Kapitałowej. Z uwagi na fakt, że zarówno inwestycje przedsiębiorstw jak również rynek mieszkaniowy są przede wszystkim finansowane długiem, ograniczenie akcji kredytowej będzie miało istotny wpływ na skłonność do inwestowania ze strony przedsiębiorców oraz na popyt na mieszkania ze strony osób fizycznych. Polityka gospodarcza rządu jest monitorowana przez zagranicznych przedsiębiorców i ewentualnie negatywna jej ocena może wpłynąć na ograniczenie napływu bezpośrednich inwestycji zagranicznych, co będzie miało przełożenie na wartość zleceń na rynku budowlanym. Nadmierne rozbudowywanie procedur związanych z projektami dofinansowywanymi ze środków unijnych może negatywnie wpłynąć na słabe wykorzystanie środków finansowych przeznaczonych dla Polski, co może mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe i perspektywy rozwoju Grupy.

17. Ryzyko związane z otoczeniem prawnym

Nie można wykluczyć, iż ewentualne zmiany przepisów regulujących zasady działalności gospodarczej, w tym m.in. prawa pracy, prawa ubezpieczeń społecznych, funkcjonowania

specjalnych stref ekonomicznych, prawo budowlane itp., mogą mieć negatywny wpływ na działalność Grupy Kapitałowej. Dodatkowo w wielu obszarach życia gospodarczego przedsiębiorcy spotykają się z problemem niespójności prawa polskiego oraz unijnego oraz niejednoznacznej interpretacji przepisów. Niesie to za sobą ryzyko strat w związku z przyjęciem błędnej wykładni prawa. Negatywny wpływ na działalność Grupy mogą mieć także zmiany w prawie lokalnym, stanowionym przez samorządy. Regulacje dotyczące warunków zabudowy terenu mają istotny wpływ na efektywność działań zmierzających do przygotowania inwestycji.

18. Ryzyko związane z systemem podatkowym

Polski system podatkowy charakteryzuje się stosunkowo dużą niestabilnością. Część przepisów jest sformułowanych mało precyzyjnie i nie posiada jasnych interpretacji. Przedsiębiorstwa działające w Polsce są zatem narażone na większe ryzyko popełnienia błędu w swoich zeznaniach podatkowych niż przedsiębiorstwa prowadzące działalność na rynkach o ustabilizowanych przepisach podatkowych. Istnieje w związku z tym ryzyko, że zmiany przepisów podatkowych mogą spowodować wzrost obciążeń podatkowych Spółek z Grupy Kapitałowej. Odmienna interpretacja przepisów podatkowych przez Spółki z Grupy i jego kontrahentów (np. odwrotne obciążenie itp.) może wpływać na stan rozliczeń pomiędzy stronami.

19. Ryzyko związane z toczącymi się postępowaniami sądowymi

Spółki z Grupy Kapitałowej w związku z prowadzoną działalnością mogą być stroną postępowań sądowych, które w przyszłości mogą wpłynąć na koszty ich działalności. Na ewentualne efekty postępowań sądowych w zależności od stanu ich zaawansowania oraz perspektyw tworzone są odpowiednie rezerwy finansowe. Jednakże należy zwrócić uwagę, że Grupa prowadzi działalność w branży budowlanej, gdzie znaczne jest ryzyko wystąpienia w przyszłości istotnego postępowania sądowego. Grupa Kapitałowa nie może również wykluczyć ponoszenia strat z powodu przewlekłości toczących się lub mogących toczyć się w przyszłości postępowań sądowych.

Ziszczenie się któregoś z wyżej opisanych ryzyk może wpłynąć na pogorszenie się wyników finansowych osiąganych przez Grupę Kapitałową oraz mieć wpływ na perspektywę dalszego funkcjonowania Spółki. Emitent podejmuje działania minimalizujące powyżej opisane ryzyka.

Emitent jak i cała Grupa Kapitałowa podejmuje działania minimalizujące powyżej opisane ryzyka.

13. WYKORZYSTANIE WPŁYWÓW Z PRZEPROWADZONYCH EMISJI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W OKRESIE OBJĘTYM NINIEJSZYM RAPORTEM.

W okresie objętym niniejszym raportem Spółki z Grupy Kapitałowej nie dokonywały emisji papierów wartościowych.

14. CECHY STOSOWANYCH W GRUPIE KAPITAŁOWEJ SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I ZARZĄDZANIA RYZYKIEM W ODNIESIENIU DO PROCESU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.

Zarząd Emitenta w okresie sprawowania zarządu nad Spółką oraz Grupą Kapitałową prowadził przejrzystą politykę w zakresie sprawozdawczości finansowej, stosował systemy kontroli

wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych a prezentowane użytkownikom sprawozdania finansowe były zgodne z dokonanymi na podstawie stosownych dokumentów zapisami w księgach rachunkowych oraz stanem faktycznym.

Założeniem stosowanego w Spółce i Grupie Kapitałowej systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych jest rzetelny przepływ informacji finansowych oraz pozafinansowych między poszczególnymi komórkami organizacyjnymi Spółki a także pomiędzy ABM SOLID a Spółkami zależnymi co zapewnia poprawność informacji finansowych zawartych w sprawozdaniach finansowych jak i raportach okresowych.

Skuteczność systemu kontroli wewnętrznej oraz zarządzania ryzykiem w procesie sprawozdawczości finansowej została zapewniona poprzez opracowanie i wdrożenie Zintegrowanego Systemu Zarządzania, obejmującego swym zakresem wszystkie aspekty działalności biznesowej, finansowej i operacyjnej uznane za istotne dla działalności Spółki. Stwierdzone braki w tym zakresie są na bieżąco korygowane poprzez wprowadzanie stosownych mechanizmów zabezpieczających.

Za przygotowanie sprawozdań finansowych oraz sprawozdawczości zarządczej Spółki jak i Grupy Kapitałowej odpowiedzialny jest Pion Finansowy podległy Dyrektorowi Finansowemu ABM SOLID. Sprawozdania przygotowywane są przez odpowiednio wykwalifikowanych pracowników, analizowane i zatwierdzane przez Kierownika tego pionu a na końcu analizowane i zatwierdzane przez Kierownictwo Spółki.

Kontrola wewnętrzna jest realizowana w następujący sposób:

1. Miesięczne analizy sytuacji ekonomicznej Spółki oraz Spółek z Grupy Kapitałowej
2. Podział obowiązków procesie przygotowań sprawozdań finansowych oraz raportów okresowych.
3. Przegląd publikowanych sprawozdań finansowych Spółki przez biegłego rewidenta.
4. Analiza i akceptacja przez Kierownictwo Spółki sprawozdań finansowych oraz raportów okresowych
5. Analiza przez Komitet Audytu sprawozdań finansowych oraz raportów okresowych.
6. Ocena Rady Nadzorczej.

Zewnętrzna kontrola w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych polega na przeprowadzeniu przeglądu sprawozdania półrocznego oraz badania sprawozdań rocznych przez niezależnego biegłego rewidenta wybranego przez Radę Nadzorczą.

Monitorowanie sprawozdawczości Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej zgodnie z przyjętą polityką odbywa się poprzez miesięczne i kwartalne analizowanie danych finansowych.

Tak przyjęty system kontroli nad sprawozdaniami finansowymi a także raportami okresowymi zapewnia wiarygodność oraz zgodność z przepisami prawa i innymi regulacjami.

15. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO ZNACZNE PAKIETY AKCJI.

15.1. Wskazanie akcjonariuszy ponad 5% ogólnej liczby głosów na WZ ABM SOLID S.A.

Na dzień 31-12-2018 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu struktura akcjonariatu powyżej 5 % kształtuje się następująco:

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	241 156	30,39	473 294	37,64
Barbara Pawlik	190 078	23,96	380 156	30,23

15.2 Posiadacze wszelkich Papierów Wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne w stosunku do Emitenta.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku Pan Marek Pawlik pełniący funkcję Prezesa Zarządu ABM SOLID wraz z żoną Barbarą Pawlik pełniącą funkcję Członka Rady Nadzorczej posiadają łącznie 67,87 % głosów na WZ ABM SOLID S.A, które pozwalają w znacznym stopniu wpływać na powoływanie Członków Rady Nadzorczej Spółki i tym samym dają wpływ na wybór Zarządu Spółki.

15.3 Ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności Papierów Wartościowych Emitenta oraz wszelkich ograniczeń w zakresie wykonywania prawa głosu przypadających na akcje Emitenta.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz dzień przekazania niniejszego raportu nie było ograniczeń dotyczących przenoszenia praw własności papierów wartościowych ABM SOLID S.A. w upadłości likwidacyjnej za wyjątkiem zasad opisanych o ogólnie obowiązujących przepisach dotyczących obrotu instrumentami finansowymi. Po upływie 6 miesięcy od dnia uprawomocnienia się postanowienia o ogłoszeniu upadłości Emitenta, obejmującej likwidację jej majątku, z mocy ustawy dojdzie do zniesienia dematerializacji akcji oraz akcje zostaną usunięte z notowań na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

15.4 Informacja o znanych emitentowi umowach w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz dzień przekazania niniejszego raportu nie były znane Zarządowi informacje na temat umów, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy.

15.5 Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczących zobowiązań oraz wiarygodności emitenta lub jednostki od niego zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta.

ABM SOLID S.A. w upadłości likwidacyjnej

Postępowania dotyczące Spółki ABM Solid S.A. w upadłości likwidacyjnej zostały opublikowane w Sprawozdaniu Zarządu z Działalności Spółki za 2018 rok.

PRIB Sp. z o.o.

- 1) Województwo Warmińsko - Mazurskie Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych w Olsztynie przeciwko PRIB o zapłatę kwoty 345.723,23 zł z tytułu kary umownej za niezasadne rozwiązanie umowy na budowę zbiornika „Dłużki”. Wobec korzystnego dla spółki wyroku Sądu Apelacyjnego w Białymstoku (oddalającego roszczenia województwa wobec spółki) – spółka złożyła w dniu 03.10.2017r. pozew o zapłatę ww. kwoty tytułem kary umownej za bezzasadne rozwiązanie umowy przez ZMiUW. Na rozprawie wyznaczonej na dzień 17.04.2018r. Sąd Okręgowy postanowił o zawieszeniu tego postępowania do czasu – rozstrzygnięcia skargi kasacyjnej przez Sąd Najwyższy w sprawie powyższej a w razie uwzględnienia skargi do czasu prawomocnego rozstrzygnięcia sprawy przez SA w Białymstoku. Sprawa zawieszona – termin z urzędu.
- 2) Gmina Olsztyn przeciwko PRIB Sp. z o.o. o zapłatę kwoty 736.959,61 zł za bezumowne korzystanie z gruntu. W sprawie Sąd Okręgowy w Olsztynie I Wydział Cywilny w dniu 11 lutego 2016 r. wydał nakaz zapłaty, od którego PRIB złożyła sprzeciw. Do tej pory odbyły się w sprawie 4 rozprawy. Na ostatniej rozprawie Sąd na wniosek PRIB zawiesił postępowanie do czasu rozpatrzenia przez Sąd Rejonowy w Olsztynie innej sprawy związanej ze sporną nieruchomością. Sprawa nadal jest zawieszona.
- 3) PRIB Sp. z o.o. przeciwko Gdańska Infrastruktura Wodociągowo-Kanalizacyjna o zapłatę kwoty 584.653,84 zł. GIWK rozwiązał z PRIB umowę i obciążył PRIB karą umowną, która w pełnej wysokości została zaspokojona z gwarancji ubezpieczeniowej należytego wykonania umowy. PRIB spłacił gwaranta z gwarancji ubezpieczeniowej i nie uznając rozwiązania umowy za zasadne wystąpił z roszczeniem o zapłatę 584.654 zł w oparciu o przepisy o bezpodstawnym wzbogaceniu powołując się na:
 - brak podstaw do obciążenia PRIB karą umowną
 - i alternatywnie na przesłanki miarkowania kary umownej o 50 % jako wygórowanej.PRIB złożył pozew w dniu 06.11.2017r., po odmowie zwolnienia spółki od kosztów PRIB uiszczył wpis a Sąd Okręgowy doręczył pozew stronie pozwanej. W sprawie odbyły się już dwie rozprawy, na których byli słuchani świadkowie, kolejna rozprawa została wyznaczona na dzień 11.04.2019 roku.
- 4) PRIB przeciwko ZWiK Łomianki Sp. z o.o. o zapłatę kwoty 694.500 zł. ZWiK Łomianki potrącił tytułem kary umownej kwotę 747.000 zł, z należnego PRIB wynagrodzenia. W ocenie spółki kwota ta została źle obliczona (czas opóźnienia policzono 3 razy – odrębnie dla każdego z kontraktów) a nadto opóźnienie wynikało z przyczyn niezależnych od spółki, w związku z czym kwota kary umownej powinna zostać obniżona a następnie jeszcze miarkowana. W konsekwencji w dn. 17.09.2018r. złożono pozew przeciwko ZWiK Łomianki o zapłatę kwoty 694.000 zł wraz z wnioskiem o zwolnienie od kosztów ponad kwotę 5.000 zł. W sprawie ZWiK Łomianki złożył odpowiedz na pozew, do tej chwili nie został wyznaczony żaden termin rozprawy.

16. INFORMACJA NA TEMAT BIEGŁEGO REWIDENTA

W dniu 21 czerwca 2017 roku Rada Nadzorcza ABM SOLID S.A. dokonała wyboru MISTERS AUDYTOR ADVISER Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie jako podmiotu któremu zostało zlecone wykonanie przeglądu półrocznych sprawozdań finansowych oraz badanie rocznych sprawozdań finansowych Spółki i skonsolidowanych Grupy Kapitałowej za rok 2017 i 2018. Stosowna umowa została zawarta 26 lipca 2017 roku. Ta sama Spółka została wybrana przez Radę Nadzorczą Spółki PRIB do audytu sprawozdania PRIB Sp. z o.o. za 2017 i 2018 rok. Umowy zostały zawarte na okres przeprowadzenia przeglądu i badań sprawozdań Spółki i Grupy Kapitałowej za 2017 i 2018 rok.

Badanie rocznego sprawozdania Spółki oraz skonsolidowanego Grupy Kapitałowej za lata 2014-2017 a także sprawozdania PRIB za te same okresy przeprowadzała również firma MISTERS AUDYTOR ADVISER Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

Łączna wysokość wynagrodzenia, wynikającego z umów z podmiotami uprawnionymi do badania sprawozdań finansowych, należnego lub wypłaconego z tytułu badania i przeglądu sprawozdań finansowych oraz z innych tytułów przedstawia poniższe wynagrodzenie:

Tytuł	2017	2018
Wynagrodzenie za przegląd sprawozdań finansowych oraz badanie rocznych sprawozdań Spółki i skonsolidowanych Grupy Kapitałowej (kwoto netto w tys. zł.)	62	62
Wynagrodzenie z innych tytułów	0	0

Pozycja ta obejmuje wydatki i wynagrodzenia w tys. zł w odniesieniu za rok obrotowy, niezależnie od daty faktury wystawionej za te usługi i wydatki.

17. OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO

17.1 Zbiór Zasad Ładu Korporacyjnego, któremu podlega emitent.

Spółka w 2018 roku stosowała zasady ładu korporacyjnego określone w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016” stanowiących załącznik do Uchwały Nr 26/1413/2015 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie SA z dnia 13 października 2015 roku.

Tekst wskazanego zbioru o którym mowa powyżej jest publicznie dostępny na stronie https://www.gpw.pl/lad_korporacyjny_na_gpw

Zarząd Spółki przyjął do stosowania zasady ładu korporacyjnego określone w powyższym dokumencie, z włączeniami określonym w raporcie 1/2017 opublikowanym za pośrednictwem systemu EBI.

17.2 Wskazanie w jakim zakresie emitent odstąpił od postanowień zbioru zasad ładu korporacyjnego

Na podstawie § 29 ust. 3 Regulaminu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Emitent za pośrednictwem Elektronicznej Bazy Informacji (EBI) opublikował raport nr 1/2017 dotyczący zakresu stosowania Dobrych Praktyk zawartych w zbiorze "Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016".

Zarząd ABM SOLID S.A. w upadłości układowej oświadcza, że w 2018 roku Spółka przestrzegała obowiązujących zasad ładu korporacyjnego po za poniższymi wyjątkami:

I.Z.1.3. schemat podziału zadań i odpowiedzialności pomiędzy członków zarządu, sporządzony zgodnie z zasadą II.Z.1.

Zasada jest stosowana, aczkolwiek obecnie Spółka posiada jednoosobowy Zarząd.

I.Z.1.10. prognozy finansowe – jeżeli spółka podjęła decyzję o ich publikacji - opublikowane w okresie co najmniej ostatnich 5 lat, wraz z informacją o stopniu ich realizacji.

Z uwagi na fakt, iż Spółka nie sporządza prognoz finansowych, zasada ta nie ma zastosowania.

I.Z.1.11. informację o treści obowiązującej w spółce reguły dotyczącej zmieniania podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, bądź też o braku takiej reguły.

W spółce nie obowiązuje reguła dotycząca zmieniania podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych. Zgodnie z Statutem Spółki wyboru lub zmiany podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Spółki dokonuje Rada Nadzorcza. Dokonując wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Spółki, Rada Nadzorcza kieruje się własnym przekonaniem co do słusznego interesu Spółki oraz jej akcjonariuszy, bierze pod uwagę kompetencje i doświadczenie audytora.

I.Z.1.15. informację zawierającą opis stosowanej przez spółkę polityki różnorodności w odniesieniu do władz spółki oraz jej kluczowych menedżerów; opis powinien uwzględniać takie elementy polityki różnorodności, jak płeć, kierunek wykształcenia, wiek, doświadczenie zawodowe, a także wskazywać cele stosowanej polityki różnorodności i sposób jej realizacji w danym okresie sprawozdawczym; jeżeli spółka nie opracowała i nie realizuje polityki różnorodności, zamieszcza na swojej stronie internetowej wyjaśnienie takiej decyzji.

Spółka nie stosuje powyższej zasady. Spółka nie opracowała polityki różnorodności. Tym niemniej, w swojej działalności stosuje ona zasady równego traktowania pod względem płci, wieku, warunków zatrudnienia i awansu zawodowego itd.

I.Z.1.16. informację na temat planowanej transmisji obrad walnego zgromadzenia - nie później niż w terminie 7 dni przed datą walnego zgromadzenia.

Spółka nie stosuje powyższej zasady. Z uwagi na stosunkowo nieliczny udział akcjonariuszy w walnych zgromadzeniach Spółki oraz obecny stan spółki przed zawarciem układu z wierzycielami transmisja obrad walnego zgromadzenia wydaje się niecelowa, tym bardziej biorąc pod uwagę niezbędne warunki organizacyjne i techniczne oraz niewspółmiernie wysokie koszty wprowadzenia takiego rozwiązania. W przypadku wystąpienia z postulatem transmisji obrad walnego zgromadzenia przez większą liczbę akcjonariuszy, Spółka rozważy zmianę polityki w tym zakresie.

I.Z.1.20. zapis przebiegu obrad walnego zgromadzenia, w formie audio lub wideo.

Spółka nie stosuje powyższej zasady. Patrz komentarz do zasady I.Z.1.16

I.Z.2. Spółka, której akcje zakwalifikowane są do indeksów giełdowych WIG20 lub mWIG40, zapewnia dostępność swojej strony internetowej również w języku angielskim, przynajmniej w zakresie wskazanym w zasadzie I.Z.1. Niniejszą zasadę powinny stosować również spółki spoza powyższych indeksów, jeżeli przemawia za tym struktura ich akcjonariatu lub charakter i zakres prowadzonej działalności.

Spółka zapewnia dostępność swojej strony internetowej w języku angielskim w ograniczonym zakresie, zawiera podstawowe informacje i odnośniki do części polskojęzycznej.

II.Z.1. Wewnętrzny podział odpowiedzialności za poszczególne obszary działalności spółki pomiędzy członków zarządu powinien być sformułowany w sposób jednoznaczny i przejrzysty, a schemat podziału dostępny na stronie internetowej spółki.

Spółka obecnie posiada jednoosobowy Zarząd i dlatego nie ma wewnętrznego podziału odpowiedzialności.

IV.Z.2. Jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na strukturę akcjonariatu spółki, spółka zapewnia powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym. Spółka nie stosuje powyższej zasady. Patrz komentarz do zasady I.Z.1.16

V.Z.6. Spółka określa w regulacjach wewnętrznych kryteria i okoliczności, w których może dojść w spółce do konfliktu interesów, a także zasady postępowania w obliczu konfliktu interesów lub możliwości jego zaistnienia. Regulacje wewnętrzne spółki uwzględniają między innymi sposoby zapobiegania, identyfikacji i rozwiązywania konfliktów interesów, a także zasady wyłączenia członka zarządu lub rady nadzorczej od udziału w rozpatrywaniu sprawy objętej lub zagrożonej konfliktem interesów.

Spółka planuje wdrożenie niezbędnych regulacji wewnętrznych, które określą kryteria i okoliczności, w których może dojść w spółce do konfliktu interesów, a także zasady postępowania w obliczu konfliktu interesów lub możliwości jego zaistnienia.

VI.Z.1. Programy motywacyjne powinny być tak skonstruowane, by między innymi uzależniać poziom wynagrodzenia członków zarządu spółki i jej kluczowych menedżerów od rzeczywistej, długoterminowej sytuacji finansowej spółki oraz długoterminowego wzrostu wartości dla akcjonariuszy i stabilności funkcjonowania przedsiębiorstwa.

Nie ma zastosowania. Zasada nie ma zastosowania, bowiem ze względu na upadłość Spółki nie stosuje programów motywacyjnych.

VI.Z.2. Aby powiązać wynagrodzenie członków zarządu i kluczowych menedżerów z długookresowymi celami biznesowymi i finansowymi spółki, okres pomiędzy przyznaniem w ramach programu motywacyjnego opcji lub innych instrumentów powiązanych z akcjami spółki, a możliwością ich realizacji powinien wynosić minimum 2 lata.

Nie ma zastosowania. Zasada nie ma zastosowania, bowiem ze względu na upadłość Spółki nie stosuje programów motywacyjnych.

VI.Z.4. Spółka w sprawozdaniu z działalności przedstawia raport na temat polityki wynagrodzeń, zawierający co najmniej:

- ogólną informację na temat przyjętego w spółce systemu wynagrodzeń,
- informacje na temat warunków i wysokości wynagrodzenia każdego z członków zarządu, w podziale na stałe i zmienne składniki wynagrodzenia, ze wskazaniem kluczowych parametrów ustalania zmiennych składników wynagrodzenia i zasad wypłaty odpraw oraz innych płatności z tytułu rozwiązania stosunku pracy, zlecenia lub innego stosunku prawnego o podobnym charakterze – oddzielnie dla spółki i każdej jednostki wchodzącej w skład grupy kapitałowej,
- informacje na temat przysługujących poszczególnym członkom zarządu i kluczowym menedżerom pozafinansowych składników wynagrodzenia,
- wskazanie istotnych zmian, które w ciągu ostatniego roku obrotowego nastąpiły w polityce wynagrodzeń, lub informację o ich braku,
- ocenę funkcjonowania polityki wynagrodzeń z punktu widzenia realizacji jej celów, w szczególności długoterminowego wzrostu wartości dla akcjonariuszy i stabilności funkcjonowania przedsiębiorstwa.

Zasada jest częściowo stosowana, sprawozdanie obejmuje informacje o wynagrodzeniach, aczkolwiek nie sformalizowane w dokumencie pn. „polityka wynagradzania” – patrz komentarz do rekomendacji VI Z.1

18. OCENA RADY NADZORCZEJ DOTYCZĄCA SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

Rada Nadzorcza Emitenta w oświadczeniu z dnia 11 kwietnia 2019 roku poinformowała, że po zapoznaniu się z opinią Komitetu Audytu oraz po dokonaniu własnej oceny stwierdziła, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za 2018 rok jest kompletne. Przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej na dzień 31.12.2018 roku jak też i wyniku finansowego za rok obrotowy 2018. Sporządzone zostało zgodnie z dokumentami księgowymi, zgodnie ze stanem faktycznym oraz przepisami Ustawy o Rachunkowości. Prezentuje dane zgodnie z wymogami Rozporządzenia Finansów z dnia 29 marca 2018r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

19. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

19.1 Oświadczenie o rzetelności przekazywanych informacji

Zarząd Grupy Kapitałowej ABM SOLID oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, skonsolidowane roczne sprawozdanie finansowe wg stanu na dzień 31.12.2018 r. i dane porównywalne sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej, co do których Spółce przekazano odpowiednią dokumentację oraz jej wynik finansowy. Dodatkowo Zarząd oświadcza, że sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

19.2 Informacja Zarządu dotycząca firmy audytorskiej

Zarząd Emitenta zgodnie z wymogiem § 71 ust. 1 pkt 7 Rozporządzenia Finansów z dnia 29 marca 2018r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim na podstawie oświadczenia Rady Nadzorczej informuje, że:

- ✓ Rada Nadzorcza dokonała wyboru firmy audytorskiej do badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2018 rok zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej.
- ✓ Wybrana firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.
- ✓ Są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji.
- ✓ Emitent posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz Spółki przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.

Tarnów, 11-04-2019 r.

Prezes Zarządu – Marek Pawlik