

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI  
ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ

**ABM SOLID S.A.**  
W UPADŁOŚCI UKŁADOWEJ

ZA I PÓŁROCZE 2016 ROKU

**Spis treści:**

1.	OGÓLNE INFORMACJE O EMITENCIE. ....	3
2.	OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2016 R. ....	4
3.	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.....	5
4.	OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ICH DOTYCZĄCYCH.....	6
5.	WYBRANE DANE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO (RÓWNIEŻ PRZELICZONE NA EURO). ....	8
6.	OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYCH ZNACZNY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE.....	10
7.	OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI I CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI EMITENTA W PREZENTOWANYM OKRESIE.....	14
8.	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. ....	14
9.	ZDARZENIA, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU NA KTÓRY SPORZĄDZONO SPRAWOZDANIE, NIE UJĘTYCH W TYM SPRAWOZDANIU A MOGĄCYCH W ZNACZNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE EMITENTA.....	19
10.	INFORMACJE DOTYCZĄCE EMISJI, WYKUPU I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH. ....	19
11.	INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRIWILEJOWANE.....	19
12.	STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI REALIZACJI WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK, W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE W STOSUNKU DO WYNIKÓW PROGNOZOWANYCH. ....	19
13.	OPIS PODSTAWOWYCH ZAGROZEŃ I RYZYK.....	19
14.	WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO PRZEZ PODMIOTY ZALEŻNE CO NAJMNIEJ 5 % OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU 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. ....	23
15.	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, ODRĘBNI DLA KAŻDEJ Z OSÓB. ....	23
16.	WSKAZANIE POSTANOWIEŃ 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 ODRĘBNI 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. ..24
17. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCI 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 TRANSAKCAJA, INFORMACJI O POWIĄZANIACH EMITENTA LUB JEDNOSTKI OD NIEGO ZALEŻNEJ Z PODMIOTEM BĘDĄCYM STRONĄ TRANSAKCI, INFORMACJI O PRZEDMIOCIE TRANSAKCI, ISTOTNYCH WARUNKÓW TRANSAKCI ZE SZCZEGÓLNYM UWZGLĘDNIENIEM WARUNKÓW FINANSOWYCH ORAZ WSKAZANIEM OKREŚLONYCH PRZEZ STRONĘ SPECYFICZNYCH WARUNKÓW, CHARAKTERYSTYCZNYCH DLA TEJ UMOWY W SZCZEGÓLNOŚCI ODBIEGAJĄCYCH OD WARUNKÓW POWSZECHNIE STOSOWANYCH DLA DANEGO TYPU UMÓW, INNYCH INFORMACJI DOTYCZĄCYCH TYCH TRANSAKCI JEŻELI SĄ NIEZBĘDNE DO ZROZUMIENIA SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ I WYNIKU FINANSOWEGO EMITENTA, WSZELKICH ZMIAN TRANSAKCI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI OPISANYCH W OSTATNIM SPRAWOZDANIU ROCZNYM, KTÓRE MOGŁY MIEĆ ISTOTNY WPŁYW NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY EMITENTA. ....27
18. 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 ZACIĄGNAŁ KREDYTY LUB POŻYCZKI.....28
19. 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. ....28
20. WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU.....28
21. OŚWIADCZENIE OSOBY ZARZĄDZAJĄCEJ DOTYCZĄCE PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA. ....29
22. OŚWIADCZENIE OSOBY ZARZĄDZAJĄCEJ DOTYCZĄCE PODMIOTU BADAJĄCEGO SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....30

**1. Ogólne informacje o Emitencie.**

Spółka rozpoczęła działalność gospodarczą w dniu 25.11.1991 r. Siedziba Spółki 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 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 ustanowił Zarząd własny nad Spółką 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
Audytor:	- Misters Audytor Adviser Sp. z o. o.
Segment działalności:	- Przedmiotem działalności są roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych PKD – 41.20.Z

**2. Władze Spółki na dzień 30 czerwca 2016 roku:****A. Zarząd:**

Marek Pawlik – Prezes Zarządu

**B. 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

**C. Nadzorca Sądowy:**

Katarzyna Olejniczak – Nadzorca Sądowy

Zmiany z organach Spółki w I półroczu 2016 roku.

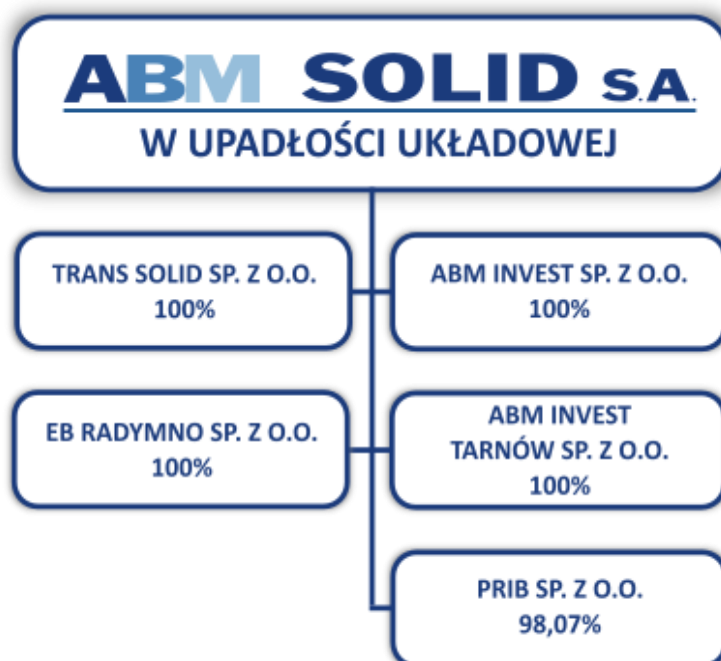
W dniu 29 czerwca 2016 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie ABM SOLID S.A. w upadłości układowej powołało Radę Nadzorczą Spółki na kolejną kadencję.

W skład Rady Nadzorczej Spółki zostali powołani:

1. Wiesław Waszkielewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Dominik Pawlik – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
3. Jan Antończyk – Członek Rady Nadzorczej
4. Barbara Pawlik – Członek Rady Nadzorczej
5. Sebastian Matera – Członek Rady Nadzorczej

W dniu 29 czerwca 2016 roku Rada Nadzorcza powołała Zarząd Spółki na kolejną kadencję. Ustalono jednoosobowy skład Zarządu Spółki. Do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu został powołany Pan Marek Pawlik.

**2. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji na dzień 30 czerwca 2016 r.**



**Wykaz Jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej objętych konsolidacją pełną na dzień 30-06-2016 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%
ABM INVEST Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie	0000261179	zagospodarowanie i sprzedaż nieruchomości na własne potrzeby	100,00%
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%
TRANS SOLID Sp. z o.o. z siedzibą w Dębnie	0000054612	gospodarka odpadowa, transport	100,00%

ABM SOLID S.A. w upadłości układowej w związku z ogłoszeniem upadłości likwidacyjnej Spółki Trans - Energo S.A. oraz 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.

**3. 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.**

**PRIB Sp. z o.o.**

W I kwartale 2016 roku rozpoczęto proces pozyskania inwestora zewnętrznego dla Spółki PRIB. Pierwszym krokiem było podjęcie w dniu 26 lutego 2016 roku przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Spółki PRIB uchwały ws. podwyższenia kapitału zakładowego oraz skierowanie nowych udziałów do inwestora zewnętrznego w celu objęcia większościowego pakietu kontrolnego w tej Spółce. ABM SOLID uzyskał zgodę Nadzorca Sądowego na taką operację. Proces ten ma na celu umożliwienie dalszej kontynuacji działalności przez Spółkę PRIB i przybliżyć ABM Solid do zawarcia układu z wierzycielami. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania nowy udziałowiec

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej za I półrocze 2016 roku.

jeszcze nie objął wyemitowanych przez PRIB udziałów. Majątek finansowy ABM SOLID w formie udziałów Spółki PRIB stanowi zabezpieczenie kredytu udzielonego przez Bank PKO BP. Dla skuteczności procesu dokapitalizowania Spółki PRIB niezbędne było wyrażenie zgody przez ten Bank na taką operację w szczególności na spłatę zabezpieczenia w zamian za wygaszenie zastawu rejestrowego. Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania Spółka oczekuje na stosowne dokumenty z Banku, co wstrzymuje proces dokapitalizowania tej Spółki PRIB.

#### **TRANS SOLID Sp. z o.o.**

W I kwartale 2016 roku rozpoczęto proces pozyskania inwestora zewnętrznego dla Spółki TRANS SOLID Sp. z o.o. Wprowadzenie Inwestora zewnętrznego ma na celu objęcie przez niego większościowego pakietu kontrolnego w tej Spółce oraz jej dokapitalizowanie. Podmiot dominujący uzyskał zgodę Nadzorca Sądowego na taką operację. Proces ten ma na celu przeprowadzenie procesu restrukturyzacji Spółki oraz umożliwienie dalszej kontynuacji działalności TRANS SOLID. W związku z powyższym w dniu 29 lipca 2016 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników TRANS SOLID podjęło decyzję o dobrowolnym umorzeniu 4 300 udziałów wspólnika ABM SOLID S.A. w upadłości układowej bez wynagrodzenia i obniżeniu kapitału zakładowego tej Spółki o wartość normlaną przedmiotowego obniżenia kapitału tj. o łączną kwotę 2 150 000 zł. Następnie Zgromadzenie Wspólników postanowiło podwyższyć kapitał zakładowy Spółki TRANS SOLID o kwotę 150 000 zł poprzez utworzenie 300 nowych udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy. Nowoutworzone udziały zostały objęte przez nowego udziałowca. W wyniku przeprowadzenia wyżej opisanej transakcji ABM SOLID S.A. w upadłości układowej (na dzień przekazania niniejszego raportu) posiada 80 udziałów TRANS SOLID Sp. z o.o. co odpowiada 21,05 % kapitału zakładowego tej Spółki. Zmniejszenie udziału Emitenta w kapitale zakładowym Spółki TRANS SOLID nie ma znamion przyjętego przez Spółkę kryterium istotności i nie będzie miało większego wpływu na wyniki Grupy Kapitałowej ABM SOLID gdyż przychody Spółki TRANS SOLID stanowiły mniej niż 5 % przychodów całej Grupy Kapitałowej Emitenta.

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.

#### **4. 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 nawiązaniu do raportu bieżącego nr 16/2015 z dnia 13 lipca 2015 roku oraz nr 32/2015 z dnia 29 grudnia 2015 roku, Zarząd ABM SOLID S.A. w upadłości układowej (działając jako Podwykonawca) informuje, że w dniu 17 lutego 2016 roku otrzymał podpisany przez drugą stronę tj. firmę INTOP Warszawa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (działający jako Zlecający) aneks nr 1 do Umowy z dnia 1 października 2015 roku (aneks podpisywany korespondencyjnie). Przedmiotem Umowy jest wykonanie konstrukcji stalowej mostu nad rzeką Wartą w km. 110,585 linii kolejowej nr 281 Oleśnica – Chojnice wraz zabezpieczeniem antykorozyjnym i montażem.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej za I półrocze 2016 roku.

Przedmiotowy aneks doprecyzowuje ilość konstrukcji stalowej do wykonania w ramach przedmiotowej Umowy. W związku z powyższym ulega zmniejszeniu wynagrodzenie umowne do kwoty 6 596 260,16 zł netto. Ostateczna kwota wynagrodzenia Podwykonawcy zostanie obliczona powykonawczo na podstawie rzeczywistych obmiarów. Pozostałe warunki Umowy nie ulegają zmianie.

- W dniu 14 marca 2016 roku Spółka otrzymała pismo od komornika sądowego w Gorlicach w którym to piśmie komornik informuje ABM SOLID o wszczęciu na wniosek wierzyciela hipotecznego tj. Banku PKO BP S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej: Bank) postępowania w sprawie zapłaty należności wraz z odsetkami stanowiących wierzytelności poza układowe zabezpieczone majątkiem Spółki. Spółka przedmiotowe postępowanie uznaje za bezpodstawne gdyż obecnie Sędzia Komisarz ustanowiony w toku toczącego się postępowania upadłościowego ABM SOLID nie rozstrzygnął jeszcze kwestii podziału wierzytelności Banku na wierzytelności zabezpieczone (poza układowe) i wierzytelności niezabezpieczone (objęte postępowaniem układowym). Przedmiotowe postępowanie nie dotyczy bieżącej działalności Spółki oraz nie blokuje środków finansowych będących w posiadaniu Spółki. W związku z powyższym Spółka złożyła skargę na czynności komornika. W dniu 29 marca 2016 roku Sędzia Komisarz wydał postanowienie o uchyleniu czynności komornika podejmowanych w przedmiotowym postępowaniu.
- W dniu 9 maja 2016 roku Zarząd ABM SOLID S.A. w upadłości układowej (dalej „Emitent”) przed Sędzią Komisarzem, za zgodą Nadzorca Sądowego, zawarł z Bankiem Millennium S.A. (dalej „Bank”) ugodę kończąca spór o wysokość wierzytelności Banku zgłoszonej w postępowaniu upadłościowym Emitenta (dalej Ugoda). Na mocy Ugody, Bank ograniczył roszczenia wobec Emitenta z kwoty 29.189.527,82 zł do kwoty 5.000.000,00 zł, to jest o ok. 83 %. Wierzytelność ta ma charakter układowy i zostanie objęta stosowną redukcją wynikającą z postępowania układowego Spółki, a Bank zobowiązał się do głosowania na zgromadzeniu wierzycieli Emitenta za przyjęciem układu. Podpisanie powyższej ugody znacząco przybliży Emitenta do zawarcia układu, jako że Bank był jednym z dwóch największych wierzycieli Emitenta. W dniu 12 maja 2016 roku w związku z zawartą ugodą Emitent złożył oświadczenie o cofnięciu pozwu przeciwko Bankowi Millennium S.A. złożonego do Sądu Okręgowym w Warszawie (sygn. akt XVI GC 1381/14) wraz ze zrzeczeniem się roszczeń w całości.
- W dniu 20 czerwca 2016 roku Zarząd ABM SOLID S.A. w upadłości układowej podpisał umowę współpracy strategicznej z China Harbor Engineering Company (CHEC). Strony w przedmiotowej Umowie ustaliły zasady możliwej współpracy przy realizacji na terenie Polski, Ukrainy i Gruzji kontraktów w sektorze budownictwa ogólnego, przemysłowego, wodnego i infrastruktury jak również w energetyce. Współpraca ta obejmować będzie fazę ofertowania, jak również realizacji. Szczegółowe zasady współpracy będą określane za każdym razem osobno dla konkretnego projektu. W przypadku pozyskania CHEC stosownych kontraktów i umów na terenie Polski, CHEC rozważy możliwość kapitałowego zaangażowania się w Spółkę ABM SOLID, po pomyślnym zakończeniu obecnie prowadzonego procesu restrukturyzacyjnego i zawarcia układu z wierzycielami. Współpraca pomiędzy stronami zakładana jest na 2 lata i może zostać przedłużona o kolejne lata po pisemnym potwierdzeniu przez obie strony.
- W dniu 29 czerwca 2016 roku Rada Nadzorcza Spółki zgodnie ze Statutu Spółki podjęła uchwałę dotyczącą wyboru biegłego rewidenta tj. firmy MISTERS AUDYTOR ADVISER Sp. z o.o. z siedzibą



Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej za I półrocze 2016 roku.

w Warszawie przy ul. Wiśniowej 40/5, do przeprowadzenia przeglądu śródrocznych i badania rocznych sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2016. Wybrany podmiot uprawniony jest do badania sprawozdań finansowych na podstawie wpisu do Krajowej Izby Rejestru Biegłych Rewidentów pod numerem ewidencyjnym 3704. Firma MISTERS AUDYTOR ADVISER Sp. z o.o. wykonała przegląd śródrocznych oraz badanie rocznych sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej ABM SOLID za 2014 i 2015 rok. Umowa zostanie zawarta na czas niezbędny do dokonania przedmiotowego przeglądu i badania.

**PRIB Sp. z o.o.**

- W dniu 26 kwietnia 2016 roku Spółka zależna od Emitenta pod nazwą Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych Budownictwa Sp. z o.o. w Dębnie (Wykonawca) podpisała umowę o roboty budowlane z Zarządem Budynków Miejskich I Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o., ul. Dolnych Wałów 11, 44-100 Gliwice (Zamawiający). Przedmiotem umowy jest realizacja zadania pod nazwą: „Budowa dwóch budynków mieszkalnych w technologii energooszczędnej wraz z infrastrukturą w ramach rewitalizacji nieruchomości przy ul. Opolskiej 8 w Gliwicach”. Wartość umowy wynosi 5 999 493,37 zł brutto. Termin realizacji – 30 września 2017 roku.

W pozostałych Spółkach Grupy Kapitałowej nie wystąpiły do dnia przekazania niniejszego sprawozdania półrocznego zdarzenia, nie ujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy.

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

**Wybrane dane finansowe Emitenta:**

<b>WYBRANE DANE FINANSOWE</b>	<b>w tys. zł</b>		<b>w tys. EUR</b>	
	I półrocze narastająco /2016 okres od 2016-01-01 do 2016-06-30	I półrocze narastająco /2015 okres od 2015-01-01 do 2015-06-30	I półrocze narastająco /2016 okres od 2016-01-01 do 2016-06-30	I półrocze narastająco /2015 okres od 2015-01-01 do 2015-06-30
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	13 039	25 699	2 977	6 216
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 104	2 797	252	677
Zysk (strata) brutto	743	2 893	170	700
Zysk (strata) netto	501	3 014	114	729
Całkowity dochód razem	501	3 020	114	731
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	(791)	2 945	(181)	712
Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	328	18	75	4
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	(1 063)	(483)	(243)	(117)
Przepływy pieniężne netto razem	(1 526)	2 480	(348)	600
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,63	0,38	0,01	0,09

**Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej za I półrocze 2016 roku.**

	Stan na 2016-06-30	Stan na 2015-12-31	Stan na 2016-06-30	Stan na 2015-12-31
Aktywa razem	96 701	100 957	21 851	23 690
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	262 470	267 227	59 309	62 707
Zobowiązania długoterminowe	17 709	23 893	4 002	5 607
Zobowiązania krótkoterminowe	244 761	243 334	55 307	57 101
Kapitał własny	(165 769)	(166 270)	(37 458)	(39 017)
Kapitał zakładowy	3 412	3 412	771	801
Średnia Liczba akcji (w szt.)	793 450	793 450	793 450	793 450
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	(208,92)	(209,55)	(47,21)	(49,17)
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	
	I półrocze narastająco /2016 okres od 2016-01-01 do 2016-06-30	I półrocze narastająco /2015 okres od 2015-01-01 do 2015-06-30	I półrocze narastająco /2016 okres od 2016-01-01 do 2016-06-30	I półrocze narastająco /2015 okres od 2015-01-01 do 2015-06-30
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	17 456	36 726	3 985	8 884
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(1 208)	(371)	(276)	(90)
Zysk (strata) brutto	(1 085)	(3)	(248)	(1)
Zysk (strata) netto akcjonariuszy Jednostki Dominującej	(1 471)	161	(336)	39
Całkowity dochód razem	(1 502)	119	(343)	29
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	(2 079)	(1 715)	(475)	(415)
Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	427	1 353	97	327
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	(1 248)	(489)	(285)	(118)
Przepływy pieniężne netto razem	(2 898)	(851)	(662)	(206)
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	(1,85)	0,02	(0,42)	0,00
	Stan na 2016-06-30	Stan na 2015-12-31	Stan na 2016-06-30	Stan na 2015-12-31
Aktywa razem	108 382	113 453	24 490	26 623
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	275 030	280 202	62 147	65 752
Zobowiązania długoterminowe	25 852	32 120	5 842	7 537
Zobowiązania krótkoterminowe	249 178	248 082	56 305	58 215
Kapitał własny	(166 648)	(166 749)	(37 656)	(39 129)
Kapitał zakładowy	3 412	3 412	771	801
Liczba akcji (w szt.)	793 450	793 450	793 450	793 450
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)*	(210,29)	(210,38)	(47,52)	(49,37)

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

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

W ocenie Emitenta największy wpływ na znaczne zmniejszenie przychodów i w rezultacie ujemny wynik ze sprzedaży ABM SOLID miał fakt, iż podstawowa wytwórnia konstrukcji stalowych (WKS Grybów) z powodów rynkowych nie zakontraktowała planowanego poziomu dostaw. Wytwórnia ta pozyskała w II-gim kwartale znaczący portfel zleceń, dzięki czemu istnieje duże prawdopodobieństwo odrobienia strat i uzyskania dodatniego wyniku finansowego na koniec roku.

Drugim istotnym czynnikiem mającym wpływ na wyniki Spółki jest sezonowość zapotrzebowania rynku, który to czynnik w szczególny sposób ujawnił się w bieżącym roku w segmencie budownictwa.

W dniu 9 maja 2016 roku przed Sędzią Komisarzem, za zgodą Nadzorca Sądowego, zawarł z Bankiem Millennium S.A. ugodę kończąca spór o wysokość wierzytelności Banku zgłoszonej w postępowaniu upadłościowym Emitenta. Na mocy ugody, Bank ograniczył roszczenia wobec Emitenta z kwoty 29.189.527,82 zł do kwoty 5.000.000,00 zł, to jest o ok. 83 %. Wierzytelność ta ma charakter układowy i zostanie objęta stosowną redukcją wynikającą z postępowania układowego Spółki, a Bank zobowiązał się do głosowania na zgromadzeniu wierzycieli Emitenta za przyjęciem układu. Podpisanie powyższej ugody znacząco przybliży Emitenta do zawarcia układu, jako że Bank był jednym dwóch największych wierzycieli Emitenta. W wyniku zawartej ugody Spółka rozwiązała rezerwę na zobowiązania w kwocie 6.199 tys. zł.

Istotny wpływ na wynik wywarło także utworzenie rezerwy na potencjalną karę za odstąpienie od umowy na realizację kontraktu w kwocie 2.080 tys. zł.

Największy wpływ na pogorszenie wyniku finansowego Grupy Kapitałowej wywarły wyniki podmiotu zależnego tj. PRIB Sp. z o.o., który zanotował stratę na poziomie 1 580 tys. zł. Spółka ta przechodzi restrukturyzację związaną między innymi z przenoszeniem miejsca prowadzenia działalności do Dębna i wygaszeniem tejże działalności w siedzibie Olsztyn. Zmiana lokalizacji wiąże się między innymi z koniecznością uwolnienia terenu (nieruchomości) stanowiących hipoteczne zabezpieczenie kredytu na rzecz Banku PKO BP. Proces ten związany również jest z potrzebą restrukturyzacji zatrudnienia i przyszłej odbudowy kadry w siedzibie Dębno. Spółka mimo to pozyskiwała nowe kontrakty.

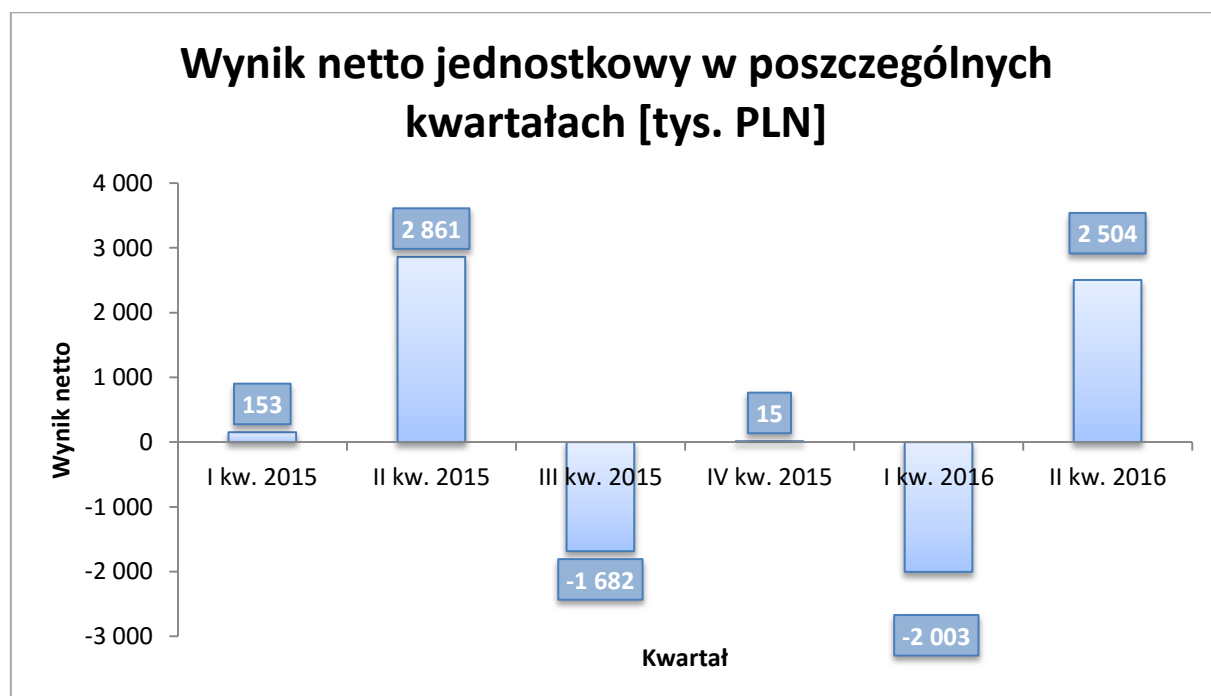
Poza opisanymi powyżej zdarzeniami w ocenie Emitenta (w okresie objętym raportem półrocznym), nie wystąpiły inne czynniki i zdarzenia o nietypowym charakterze, mające znaczny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe przez Emitenta i jego Grupę Kapitałową.

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

**Wybrane dane finansowe jednostkowe ABM SOLID [tys. PLN]:**

Dane finansowe	I półrocze 2016	2015	I półrocze 2015	Dynamika [%] I półr. 2016 / I półr. 2015
Przychody netto ze sprzedaży	<b>13 039</b>	56 642	25 699	51
Wynik brutto ze sprzedaży	<b>-1 267</b>	3 748	1 808	-
Wynik ze sprzedaży	<b>-3 677</b>	-1 486	-922	-
Wynik z działalności operacyjnej	<b>1 104</b>	6 307	2 797	39
Amortyzacja	<b>1 044</b>	2 207	1 122	93
Wynik EBITDA	<b>2 148</b>	8 514	3 919	55
Wynik netto	<b>501</b>	1 346	3 014	17

Wynik netto w 2-óch pierwszych kwartałach roku 2016 i poszczególnych kwartałach roku 2015 prezentuje poniższy wykres:



Poniższa tabela przedstawia wybrane dane finansowe skonsolidowane.

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

Dane finansowe	I półrocze 2016	2015	I półrocze 2015	Dynamika [%] I półr. 2016 / I półr. 2015
Przychody netto ze sprzedaży	<b>17 456</b>	75 328	36 726	48
Wynik brutto ze sprzedaży	<b>-1 528</b>	764	-163	-
Wynik ze sprzedaży	<b>-5 953</b>	-9 099	-5 376	-
Wynik z działalności operacyjnej	<b>-1 208</b>	-947	-371	-
Amortyzacja	<b>1 710</b>	3 482	1 758	97
Wynik EBITDA	<b>502</b>	2 535	1 387	36
Wynik netto (akc. jedn. domin.)	<b>-1 471</b>	4 751	161	-

**Charakterystyka rentowności**

Porównanie wartości wskaźników rentowności w I półroczu br. w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego i całego 2015 roku prezentuje tabela:

**Wybrane wskaźniki rentowności jednostkowe ABM SOLID:**

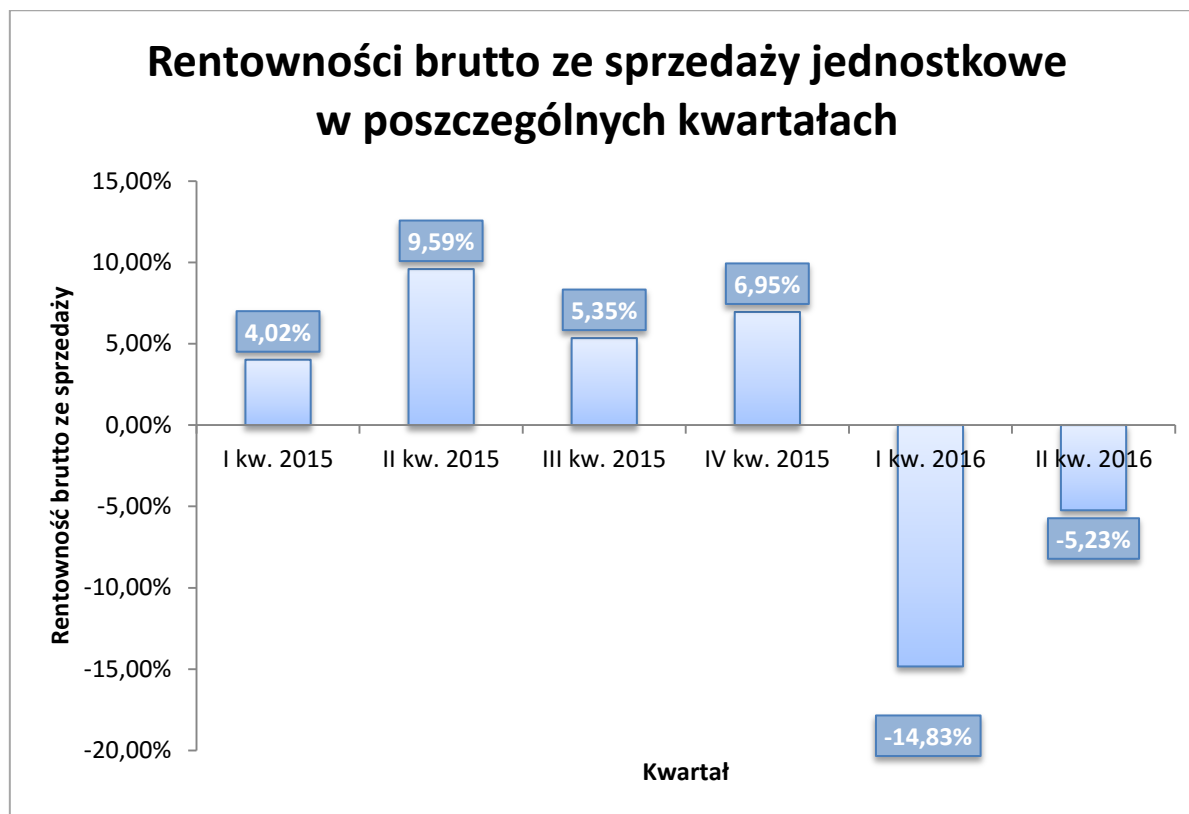
Wskaźnik [%]	I półrocze 2016	2015	I półrocze 2015
Rentowność brutto ze sprzedaży	<b>-9,72</b>	6,62	7,04
Rentowność ze sprzedaży	<b>-28,20</b>	-2,62	-3,59
Rentowność z działalności operacyjnej	<b>8,47</b>	11,13	10,88
Rentowność EBITDA	<b>16,47</b>	15,03	15,25
Rentowność netto	<b>3,84</b>	2,38	11,73
Rentowność aktywów – ROA*	<b>-1,21</b>	1,33	4,14
Zysk na akcję [PLN]*	<b>-1,47</b>	0,17	0,62

*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*

Kształtowanie się wskaźników rentowności w poszczególnych okresach kwartalnych na przestrzeni roku 2015 i dwóch kwartałów 2016 roku prezentuje poniższy wykres:



**Wybrane wskaźniki rentowności Grupy Kapitałowej ABM SOLID:**

Wskaźnik [%]	I półrocze 2016	2015	I półrocze 2015
Rentowność brutto ze sprzedaży	-8,75	1,01	-0,44
Rentowność ze sprzedaży	-34,10	-12,08	-14,64
Rentowność z działalności operacyjnej	-6,92	-1,26	-1,01
Rentowność EBITDA	2,88	3,37	3,78
Rentowność netto	-8,43	6,31	0,44
Rentowność aktywów – ROA*	2,88	4,19	-2,90
Zysk na akcję [PLN]*	3,93	-	-0,46

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

**Wybrane wskaźniki płynności jednostkowe ABM SOLID:**

Wskaźnik	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Płynność bieżąca	0,23	0,25	0,26
Płynność szybka	0,20	0,23	0,23

**Wybrane wskaźniki płynności Grupy Kapitałowej ABM SOLID:**

Wskaźnik	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Płynność bieżąca	0,25	0,27	0,28
Płynność szybka	0,19	0,21	0,22

*Płynność bieżąca – aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe*

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

**7. Objaśnienia dotyczące sezonowości i cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie.**

Działając w branży budowlanej, Grupa Kapitałowa ABM SOLID podlega charakterystycznym dla tego rynku wahaniom sprzedaży. W związku z tym, przychody kształtują się w poszczególnych kwartałach nieregularnie w różnych latach. Zazwyczaj I półrocze przynosi dla Grupy Kapitałowej mniejsze poziomy sprzedaży niż druga część roku. Istotny wpływ na to mają warunki atmosferyczne, stopień zaawansowania prac realizowanych zleceń, a także posiadane przez Inwestorów środki finansowe i niejednokrotna konieczność rozliczenia ich przed zakończeniem danego roku. Realizowane kontrakty charakteryzują się dużymi wahaniami przychodów w poszczególnych etapach ich realizacji.

**8. 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 przychodów na segmenty**

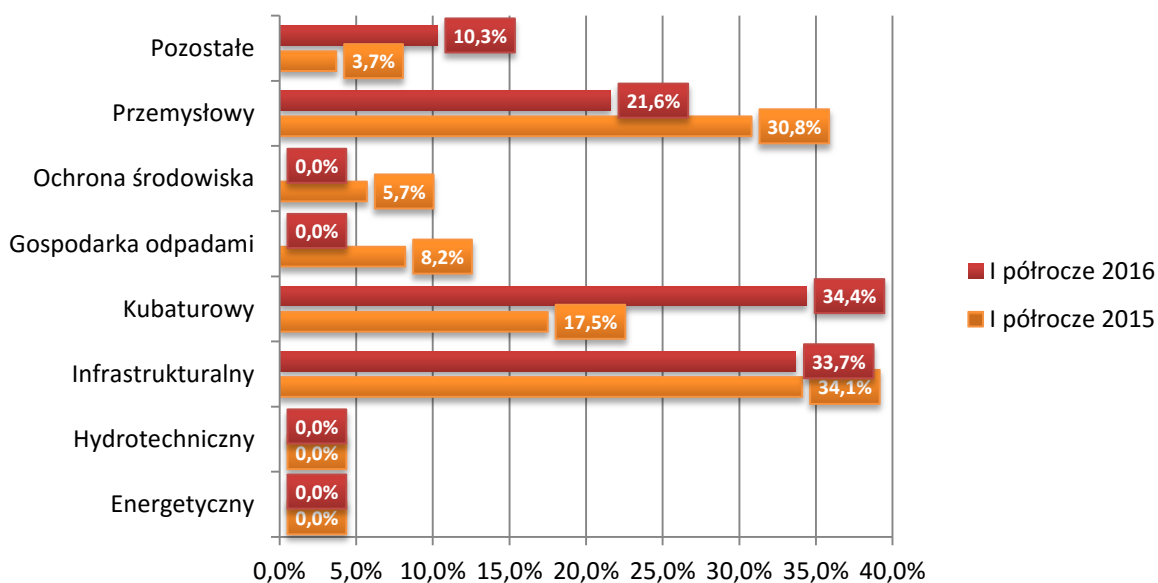
Struktura przychodów w segmentach jednostkowych i skonsolidowanych przedstawiona została w poniższych tabelach i wykresach. Największy udział w przychodach ma segment infrastrukturalny.

Zestawienie struktury przychodów pokazują poniższe tabele i wykresy.

**Podział jednostkowych przychodów ze sprzedaży w poszczególnych segmentach za I półrocze 2016 roku [tys. PLN].**

Segment	I półrocze 2016	I półrocze 2015	Dyn. [%]
A Energetyczny	0	0	-
B Hydrotechniczny	0	0	-
C Infrastrukturalny	4 392	8 768	50
D Kubaturowy	4 484	4 503	100
E Gospodarka odpadami	0	2 098	0
F Ochrona środowiska	0	1 462	0
G Przemysłowy	2 818	7 925	36
H Pozostałe	1 345	943	143
<b>Suma</b>	<b>13 039</b>	<b>25 699</b>	<b>51</b>

**Porównanie struktury jednostkowych przychodów wg segmentów**

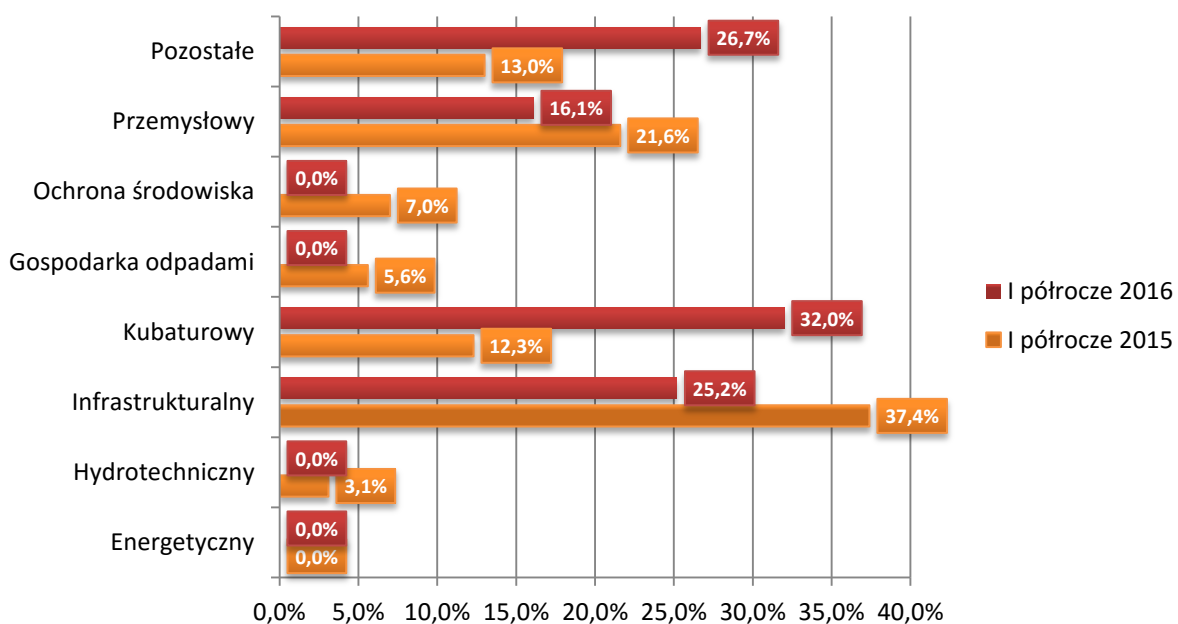




**Podział skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w poszczególnych segmentach za I półrocze 2016 roku [tys. PLN].**

<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY (struktura rzeczowa)</b>	<b>I półrocze 2016</b>	<b>I półrocze 2015</b>
Energetyczny	0	0
Hydrotechniczny	0	1 133
Infrastrukturalny	4 392	13 745
Kubaturowy	5 592	4 528
Gospodarka odpadami	0	2 071
Ochrona środowiska	0	2 553
Przemysłowy	2 817	7 924
Pozostałe	4 655	4 772
<b>Suma</b>	<b>17 456</b>	<b>36 726</b>

**Porównanie struktury skonsolidowanych przychodów wg segmentów**

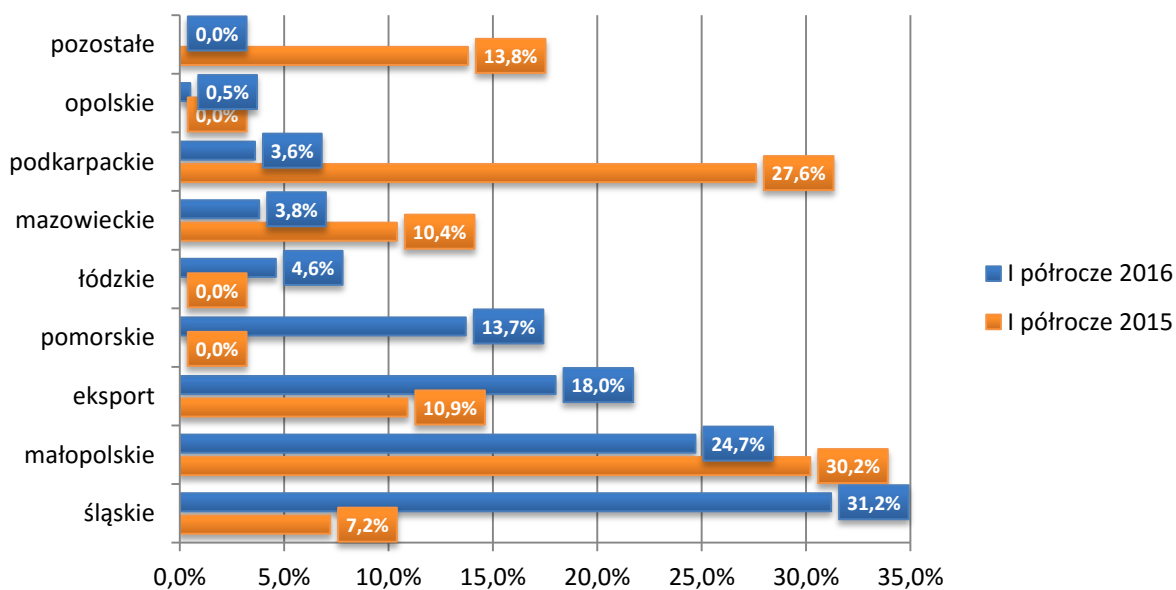


**Podział przychodów na obszary**

**Podział jednostkowych przychodów ze sprzedaży w poszczególnych obszarach za I półrocze 2016 roku [tys. PLN].**

województwo		I poł. 2016	I poł. 2015	Dyn. [%]
A	śląskie	4 062	1 855	219
B	małopolskie	3 222	7 757	42
C	eksport	2 343	2 789	84
D	pomorskie	1 782	0	-
E	łódzkie	603	0	-
F	mazowieckie	498	2 665	19
G	podkarpackie	463	7 089	7
H	opolskie	66	0	-
I	pozostałe	0	3 544	0
<b>Suma</b>		<b>13 039</b>	<b>25 699</b>	<b>51</b>

**Porównanie struktury jednostkowych przychodów wg województw**

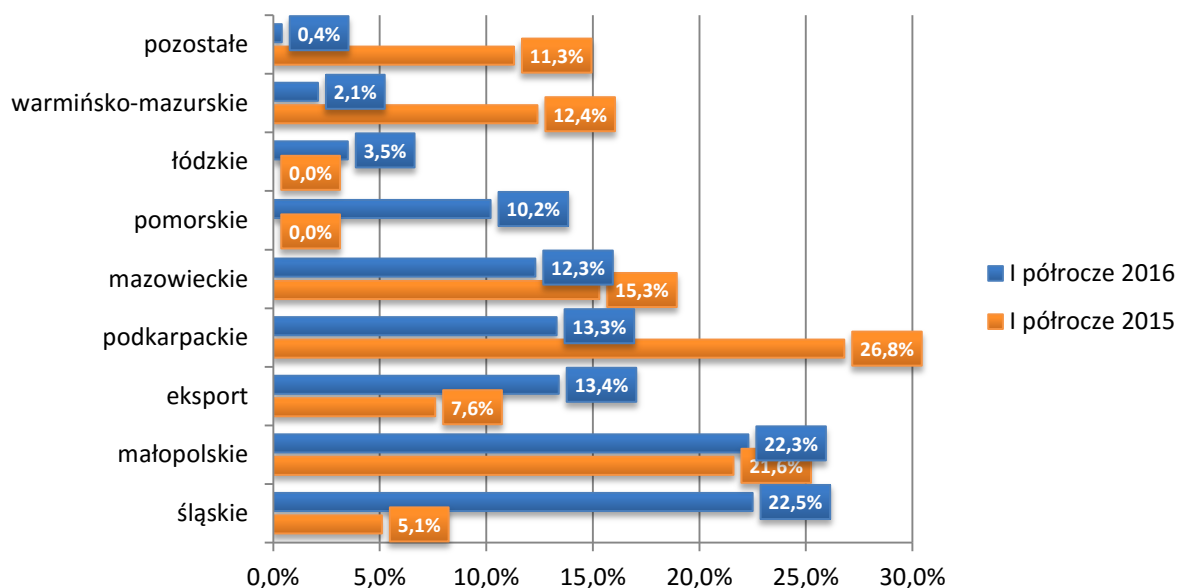


Strukturę terytorialną pokazują poniższe tabele i wykresy.

**Podział skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w poszczególnych obszarach za I półrocze 2016 roku [tys. PLN].**

Województwo	I półrocze 2016	I półrocze 2015	Dyn.[%]
śląskie	3 935	1 868	211
małopolskie	3 893	7 943	49
eksport	2 343	2 789	84
podkarpackie	2 316	9 843	24
mazowieckie	2 143	5 609	38
pomorskie	1 782	0	-
łódzkie	603	0	-
warmińsko-mazurskie	375	4 538	8
pozostałe	66	4 136	2
<b>Suma</b>	<b>17 456</b>	<b>36 726</b>	<b>48</b>

**Porównanie struktury skonsolidowanych przychodów wg województw**



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

#### **ABM SOLID S.A. w upadłości układowej**

W dniu 1 sierpnia 2016 roku ABM SOLID S.A. w upadłości układowej (Podwykonawca) otrzymał z firmy NOWAK – MOSTY Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej (Zlecający) podpisaną Umowę z dnia 11 lipca 2016 roku. Przedmiotem Umowy jest wykonanie konstrukcji stalowej obiektów mostowych MD-02i WD-04 w ciągu obwodnicy miejscowości Czarnowąsy wraz z zabezpieczeniem antykorozyjnym, dostawą na budowę i montażem. Wartość Umowy wynosi 12 311 233,36 zł netto. Termin realizacji określono na dzień 30 czerwca 2017 roku.

Po zakończeniu I półrocza 2016 roku w Spółce ABM SOLID S.A. w upadłości układowej oraz Grupie Kapitałowej nie wystąpiły inne istotne zdarzenia a nie opisane w niniejszym sprawozdaniu.

- 10. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.**

W I półroczu 2016 roku w samym ABM SOLID S.A. w upadłości układowej oraz w spółkach Grupy Kapitałowej ABM SOLID nie były przeprowadzane emisje akcji oraz nie dokonano wykupu i spłaty dłużnych papierów wartościowych.

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

W I półroczu 2016 roku Emitent jak i pozostałe Spółki Grupy Kapitałowej nie wypłacały, ani nie deklarowały wypłaty dywidendy.

- 12. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości realizacji wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie w stosunku do wyników prognozowanych.**

W przedmiotowym okresie Emitenta oraz Spółki z Grupy Kapitałowej ABM SOLID nie publikowały prognoz finansowych.

- 13. Opis podstawowych zagrożeń i ryzyk**

#### **1. Ryzyko związane z kontynuacją działalności**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej, chociaż zagrożenie kontynuacji działalności Spółki ABM SOLID i pozostałych Spółek

**Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej za I półrocze 2016 roku.**

z Grupy Kapitałowej w ich obecnym stanie prawnym i finansowym istnieje. Okolicznością mogącą wpłynąć na kontynuację działania ABM SOLID o pozostałych Spółkach z Grupy Kapitałowej w może być brak akceptacji w przyszłości przez wierzycieli propozycji układowych przedłożonych przez Zarząd ABM SOLID, tym samym brak możliwości skutecznego przeprowadzenia układu z wierzycielami Spółki i restrukturyzacji zadłużenia. Z drugiej jednak strony wierzyciele mają świadomość, że brak układu prowadził będzie do znacznie mniejszego ich zaspokojenia w porównaniu z likwidacją firmy i wyprzedają ich majątku. Zaspokojeni zostaną wówczas tylko nieliczni wierzyciele i to nie w pełnej wysokości posiadający zabezpieczenia w formie hipotek i zastawów rejestrowych.

**2. Ryzyko związane z możliwością zmiany trybu prowadzenia postępowania upadłościowego**

W związku z prowadzonym w Sądzie Rejonowym Tarnowie V Wydział Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Naprawczych postępowaniem upadłościowym Spółki ABM SOLID z możliwością zawarcia układu Emitent pragnie zwrócić uwagę Inwestorów na istnienie ryzyka zmiany trybu postępowania z układowego na prowadzone w trybie likwidacyjnym dla ABM SOLID S.A. lub ogłoszenie przez pozostałe Spółki Grupy Kapitałowej upadłości lub postawienie tych Spółek w stan likwidacji. Ryzyko to może nabrać szczególnego znaczenia w przypadku:

- wystąpienia sytuacji braku przygotowania do sanacji układowej pod względem organizacyjnym lub finansowym,
- w sytuacji braku wystarczającej zdolności do bieżącego regulowania zobowiązań powstających po ogłoszeniu upadłości
- kontynuowania postępowania z możliwością zawarcia układu gdyby było ono niekorzystne dla wierzycieli
- wystąpienia braku nowych kontraktów, inwestorów z uwagi na utrudnione tło dla ich pozyskania.

**3. Ryzyko związane z płynnością finansową**

Aktualna sytuacja finansowa oraz prawna utrudnia spółkom Grupy Kapitałowej dostęp do pozyskiwania zewnętrznego kapitału obrotowego w postaci kredytów oraz gwarancji należytego wykonania i rękojmi. Jakkolwiek dostępne środki pieniężne pozwalają na wykorzystanie ich jako kapitału obrotowego, istnieje ryzyko, że realizacja dużych kontraktów może być utrudniona a środki te niewystarczające. Grupa Kapitałowa podpisując i realizując nowe umowy będzie stara się 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.

**4. Ryzyko związane z procesem restrukturyzacji**

Obecnie Grupa ABM SOLID jest w fazie restrukturyzacji. Niezależnie od Spółki wstrzymanie procesu dokapitalizowania podmiotu zależnego – PRIB Sp. z o.o. może doprowadzić do zagrożenia możliwości kontynuowania przez tą Spółkę dalszej działalności. W konsekwencji odbić się to może negatywnie na funkcjonowaniu całej Grupy i doprowadzić do istotnego zagrożenia kontynuacji realizowanych wspólnie kontraktów a poprzez to do zagrożenia prowadzenia działalności przez PRIB i ABM SOLID.

#### 5. Ryzyko pozyskiwania nowych kontraktów

Aktualna sytuacja finansowa i prawna Spółek utrudnia pozyskiwanie nowych kontraktów. Spółka ABM SOLID w związku z ogłoszeniem upadłości nie spełnia szeregu kryteriów, które są wymagane do wielu przetargów. Pomimo tego realizowane są działania, które zmierzają do podpisywania nowych umów bezpośrednio z inwestorami lub partnerami ABM SOLID.

#### 6. Ryzyko związane ze spowolnieniem gospodarczym

W okresie mniejszej stabilności na rynku budowlanym, wywołanym zmniejszeniem dynamiki gospodarek światowych, możliwe jest zmniejszenie portfela zamówień w poszczególnych segmentach. Analiza obejmująca prawdopodobne scenariusze rynkowe przedstawiona została w poprzedniej części niniejszego sprawozdania.

#### 7. Ryzyko zmian cen

Ceny podstawowych surowców (w tym cementu i stali itp.) mają istotny wpływ na wartość ponoszonych kosztów. Znaczący wzrost cen na rynku podstawowych surowców może negatywnie wpłynąć na działalność Grupy Kapitałowej ABM SOLID.

#### 8. 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. Grupa Kapitałowa może nie dojść do porozumienia z Gwarantami i nie uzyskać limitów na wykorzystanie gwarancji.

#### 9. Ryzyko związane z realizacją kontraktów budowlanych

Działalność Grupy oraz realizacja kontraktów w dużej mierze zależne są 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 Grupy, który może spowodować opóźnienia w realizacji projektu, niemożność zrealizowania projektu, konieczność zmiany koncepcji projektu. Skutkiem tych wydarzeń mogą być konsekwencje finansowe w postaci roszczeń, kar umownych, niezrealizowanych przychodów, utraty zasobów czy poniesienia dodatkowych kosztów projektu. Na skutek wyrządzenia szkody w wyniku niezrealizowanego lub nienależycie zrealizowanego zamówienia publicznego spółka może zostać na drodze sądowej pozbawiona prawa ubiegania się o wykonywanie kolejnych zamówień publicznych w okresie 3 lat od dnia prawomocnego orzeczenia. 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 robót budowlanych, 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 wykonawcy i inwestora.

### 10. Ryzyko związane ze sprzedażą składników deweloperskich

Realizowana przez Spółki deweloperskie sprzedaż mieszkań i lokali użytkowych nie jest prowadzona w zakładanym pierwotnie przez Zarząd Grupy Kapitałowej tempie. Osiągnięte efekty ekonomiczne z inwestycji mogą być zatem inne niż zaplanowano pierwotnie, co wpływa na płynność finansową i zwrot udzielonych spółkom zależnym przez ABM SOLID pożyczek. W celu zmniejszenia poziomu należności ze strony ABM INVEST Sp. z o.o. przygotowany jest proces przejęcia przez ABM SOLID składników majątkowych ABM INVEST (lokale usługowe, parkingi) i rozliczenie ich z należnościami wynikającymi z udzielonych pożyczek.

### 11. Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Spółki na ryzyko zmiany rynkowych stóp procentowych dotyczy zarówno długoterminowych jak i krótkoterminowych zobowiązań finansowych, głównie kredytów i pożyczek, oprocentowanych wg zmiennych stóp procentowych.

W obecnej sytuacji Spółek z Grupy kapitałowej ryzyko stóp procentowych uzależnione jest przede wszystkim od stanowiska i warunków restrukturyzacji finansowej ustanowionych przez Wierzycieli Finansowych, których wierzytelności są zabezpieczone majątkowo i nie ma bezpośredniego związku z sytuacją rynkową stóp procentowych.

### 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 poszczególnych Spółek z Grupy Kapitałowej a także mogą skutkować otworzeniem odpisów aktualizacyjnych co przełoży się na wynik Grupy Kapitałowej.

### 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). 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.

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

- 14. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu 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 przekazania przedmiotowego sprawozdania ponad 5% ogólnej liczby głosów na WZ ABM SOLID S.A. przysługuje następującym Akcjonariuszom:

Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów na WZA	Udział w głosach na WZA z posiadanych akcji (%)
Marek Pawlik	236 850	29,85	468 700	37,28
Barbara Pawlik	190 078	23,96	380 156	30,23

- 15. 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.**

W dniu 15 kwietnia 2016 roku Pan Dominik Pawlik – Członek Rady Nadzorczej ABM SOLID S.A. w upadłości układowej poinformował o sprzedaży akcji Emitenta. Według informacji posiadanych przez Spółkę, stan posiadania akcji ABM SOLID S.A. w upadłości układowej przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę na dzień 30-06-2016 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu jest następujący:

Akcjonariusz	Funkcja w Zarządzie lub Radzie Nadzorczej	Liczba akcji (szt.)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów na WZA	Udział w głosach na WZA z posiadanych akcji (%)
Marek Pawlik	Prezes Zarządu	236 850	29,85	468 700	37,28
Barbara Pawlik	Członek Rady Nadzorczej	190 078	23,96	380 156	30,23



16. Wskazanie postanowień 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**

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

##### **1. Spór przed SO Warszawa XVI GC 1381/14 (ABM przeciwko Bankowi Millennium) – nowy pozew**

W związku z zawarciem ugody przed Sędzią-Komisarzem w sprawie V GUks 2/14, która przewidywał także ugodowe zakończenie niniejszej sprawy, ABM Solid pismem z dn. 12.05.2016r. cofnął pozew i zrzekł się roszczenia, zaś Bank Millennium wyraził na to zgodę i nie domagał się kosztów procesu. Nadzorca sądowy wyraził zgodę na cofnięcie pozwu i zrzeczenie się roszczeń. Postanowieniem z dn. 21.05.2016r. Sąd Okręgowy w Warszawie – z uwagi na cofnięcie pozwu - umorzył postępowanie w sprawie i zwrócił ABM Solid kwotę 50.000 zł tytułem zwrotu połowy wpisu od pozwu.

##### **2. Bank Millennium S.A. (Dalej: Bank) ABM Solid S.A. w upadłości układowej (Dalej: ABM) (w.p.s 28.778.096,03 zł) prowadzonego przed Sądem Okręgowym w Krakowie (IX GC 449/12)**

Dnia 13.07.2012r. doręczono na adres spółki pozew o zapłatę. Pozew dotyczył zapłaty kwoty z tytułu zawarcia spornych transakcji opcji walutowych. Spółka wraz z poprzednim pełnomocnikiem przygotowywała odpowiedź na pozew z wnioskiem o zawieszenie niniejszego postępowania do czasu prawomocnego zakończenia postępowania przez SO w Warszawie w przedmiocie ustalenia nieistnienia transakcji.

Sąd Okręgowy w Krakowie uznał, że nie może rozstrzygać w przedmiotowym sporze przed rozstrzygnięciem, które ma zapaść przed Sądem w Warszawie w sprawie z powództwa ABM (XVI GC 338/13). Sprawa była zawieszona do dn. 08.06.2016r.

W związku z zawarciem ugody przed Sędzią-Komisarzem w sprawie V GUks 2/14, która przewiduje także ugodowe zakończenie tej sprawy, które zgodnie z ustaleniami ma nastąpić na rozprawie wyznaczonej przez SO w Krakowie. Termin rozprawy wyznaczono na dzień 31.08.2016r.

### **3. 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 zgodnie 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. Sprawa jest w toku, prowadzone jest postępowanie dowodowe. 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 dniach 11 marzec 2014r., 29 marzec 2014r.; 9 lipca 2014r. 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. Sprawa w toku. Sąd na chwilę obecną nie wyznaczył kolejnego terminu rozprawy.

Na przedmiotowe należności Spółka utworzyła rezerwy w wysokości 4.270.000 złotych, które obciążą wyniki Spółki. Dopiero po prawomocnym uwzględnieniu powództwa możliwe będzie rozwiązanie rezerwy, co wówczas spowoduje zwiększenie wyniku netto Spółki o kwotę 4.270.000 złotych i znacząco poprawi sytuację płynnościową Spółki.

#### **4. 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. Postępowanie w toku. Brak informacji o terminie kolejnej rozprawy.

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.

**17. 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 I półroczu 2016 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.

Dane liczbowe dotyczące jednostek powiązanych o: wzajemnych należnościach i zobowiązaniach, kosztach i przychodach z wzajemnych transakcji, inne dane, niezbędne do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

W Grupie Kapitałowej ABM SOLID:

<b>TRANSAKCJE JEDNOSTEK POWIĄZANYCH ZA OKRES KOŃCZĄCY SIĘ 30.06.2016r.</b>	<b>Sprzedaż produktów, towarów i materiałów</b>	<b>Przychody z tytułu odsetek</b>	<b>Koszty z tytułu odsetek</b>	<b>Należności z tytułu dostaw i usług na koniec okresu</b>	<b>Należności z tytułu pożyczek i odsetek</b>	<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na koniec okresu</b>	<b>Zobowiązania z tytułu pożyczek i odsetek</b>
ABM SOLID S.A.	3 137	0	0	6 550	4 607	354	0
ABM INVEST Sp. z o.o.	0	0	0	0	0	0	8 076
ABM INVEST Tarnów Sp. z o.o.	0	0	0	9	0	0	350
TRANS SOLID Sp. z o.o.	312	0	0	91	0	1 740	0
EB RADYMNO Sp. z o.o.	0	0	0	0	0	0	0
PRIB Sp. z o.o.	130	136	563	161	0	5 922	0
<b>Razem</b>	<b>3 579</b>	<b>136</b>	<b>563</b>	<b>6 811</b>	<b>4 607</b>	<b>8 016</b>	<b>8 426</b>

**18. 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 I półroczu 2016 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.

**19. 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 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. Z drugiej jednak strony wierzyciele mają świadomość, że brak układu prowadzi będzie do znacznie mniejszego ich zaspokojenia w porównaniu z likwidacją firmy i wyprzedają jej majątku. Zaspokojeni zostaną wówczas tylko nieliczni wierzyciele.

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.

**20. 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. Kluczowym czynnikiem, który determinuje wyniki Spółki ABM SOLID

w przyszłości jest zawarcie układu z wierzycielami. Zarząd prowadzi negocjacje z bankami oraz wierzycielami w celu zapewnienia wykonalności układu i jak największego zaspokojenia wierzycieli. Zarząd stale współpracuje z Nadzorcą Sądowym w celu konsultowania z nimi swoich działań. Spółka oczekuje na szereg rozstrzygnięć sądowych związanych z ustaleniem ostatecznego poziomu wierzytelności oraz ich przyporządkowania do grupy objętej lub nieobjętej układem. Stan ten powoduje, że postępowanie układowe przeciąga się w czasie i w chwili obecnej trudno jest wskazać na przewidywany termin Zgromadzenia Wierzycieli i ich głosowania nad układem. Czas ten Spółka wykorzystuje na odbudowanie pozycji rynkowej i kontakty z Wierzycielami, które mają na celu doprowadzenie do zawarcia układu. W wyniku rozpoczętej w 2014 roku akcji zbierania oświadczeń zgromadzono już ponad 400 głosów „za układem” na warunkach, które proponować będzie Spółka. Trzeba zdawać sobie sprawę, że są to głosy uzyskane w procesie wyprzedzającym właściwy etap przygotowania Spółki i wierzycieli do Zgromadzenia Wierzycieli. W kolejnym kwartale działania te będą koncentrować się na uzupełnianiu-korygowaniu i weryfikacji danych, opracowaniu ostatecznej listy wierzycieli, którzy wchodzi do układu, zbieraniu pełnomocnictw i oświadczeń od wierzycieli Spółki. Spółka będzie pracowała nad taką modyfikacją propozycji układowych, aby uzyskać pewność nie tylko zawarcia i wykonania samego układu, ale i przywrócić pełne perspektywy funkcjonowania w przyszłości i potencjalnej współpracy przede wszystkim z podmiotami, które stały się wierzycielami spółki. Po pełnej analizie listy układowej, określeniu globalnych kwot wierzytelności układowej oraz poza układowej, stworzeniu wiarygodnych modeli przyszłych przepływów finansowych zweryfikowane mogą zostać propozycje układowe, które będą natychmiast przesłane do grona wierzycieli.

Wyniki Spółki jak i Grupy Kapitałowej mogą być determinowane również możliwością pozyskania nowych kontraktów oraz poprawą ogólnej sytuacji w branży budowlanej. Ponadto w zależności od efektów prowadzonych rozmów z wierzycielami i ew. 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. Jednocześnie brak możliwości skutecznego dokończenia procesu dokapitalizowania Spółki PRIB może mieć znaczący – negatywny wpływ na wyniki całej Grupy Kapitałowej.

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 Firmy w roli organizatora, wykonawcy i podwykonawcy inwestycji. Firma zamierza przy tym wykorzystać skoordynowane zasoby grupy kapitałowej ABM Solid. Firma będzie prowadziła 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.

## **21. Oświadczenie osoby zarządzającej dotyczące półrocznego skróconego sprawozdania.**

Zarząd ABM SOLID S.A. w upadłości układowej oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, półroczne skrócone sprawozdanie finansowe ABM SOLID S.A. oraz półroczne skonsolidowane sprawozdanie

**Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej za I półrocze 2016 roku.**

finansowe Grupy Kapitałowej wg stanu na dzień 30.06.2016 r. i dane porównywalne sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz jej wynik finansowy zarówno w odniesieniu do ABM SOLID S.A. jak i jej Grupy Kapitałowej. Dodatkowo Zarząd oświadcza, że Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej za I półrocze 2016 roku zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki i jej Grupy, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

**22. Oświadczenie osoby zarządzającej dotyczące podmiotu badającego sprawozdanie finansowe.**

Zarząd ABM SOLID S.A. w upadłości układowej oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący przeglądu półrocznego skróconego sprawozdania finansowego ABM SOLID S.A. jak i półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ABM SOLID, został wybrany zgodnie z przepisami prawa. Podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący tego przeglądu, spełniają warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

.....  
Marek Pawlik  
Prezes Zarządu

Tarnów, 31-08-2016 r.