

ABS Investment SA

RAPORT ROCZNY SKONSOLIDOWANY

ZA ROK 2019



I. LIST ZARZĄDU OBJAŚNIAJĄCY SYTUACJĘ GRUPY KAPITAŁOWEJ

Szanowni Państwo,

Serdecznie zapraszam do zapoznania się z raportem skonsolidowanym grupy ABS za rok 2019.

Po latach przerwy wracamy do publikacji sprawozdań skonsolidowanych. Jest to efekt przekroczenia 15 lipca 2019 roku przez ABS prognozy 50% w głosach w Beskidzkim Biurze Inwestycyjnym S.A. Spółka zależna z kolei posiada, od maja 2018 roku, 100% w spółce doradczej pod firmą Beskidzkie Biuro Consultingowe spółka z o.o. i jest zobowiązane konsolidować jej wyniki. W ramach grupy działają więc dwie spółki inwestycyjne - ABS i BBI (w trakcie procedury wnioskowania o wpis na listę zarządzających Alternatywnymi Spółkami Inwestycyjnymi) oraz spółka doradczą BBC.



Taka struktura, z jednej strony jest wymuszona zmianami legislacyjnymi, a z drugiej strony daje przejrzysty podział i obraz wyodrębnionych działalności inwestycyjnej i doradczej. Beskidzkie Biuro Consultingowe sp. z o.o. jest obecnie krajowym liderem w ilości spółek, na rzecz których świadczy usługę Autoryzowanego Doradcy. W stałej obsłudze posiada 20 podmiotów. Taka działalność wymaga naturalnie certyfikacji. Dodatkowo wykonuje specjalistyczne opracowania finansowe, takie jak wyceny ekonomiczne czy wnioski o środki pomocowe. ABS i BBI posiadają pozycje inwestycyjne w obrębie tych samych podmiotów, przy czym zaangażowanie ABS jest znacznie większe. Aktywa inwestycyjne ABS to kwota 17,5 mln zł, a w BBI to 7 mln zł, w tym długoterminowa pozycja w spółce zależnej. Z uwagi na fakt, że działania ABS i BBI są tożsame pracujemy obecnie nad nową strategią dla BBI, która zostanie opublikowana po jej zakończeniu.

Serdecznie zapraszam do lektury raportu rocznego.

*Sławomir Jarosz
Prezes Zarządu*

II. WYBRANE DANE FINANSOWE, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE Z ROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, W TYM PRZELICZONE NA EURO

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
	PLN		EUR ¹	
AKTYWA TRWAŁE	1 450 574,79	1 403 851,02	340 630,45	326 476,98
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	4 040,60	0,00	948,83	0,00
Inwestycje długoterminowe	576 217,76	414 115,02	135 310,03	96 305,82
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	870 316,43	989 736,00	204 371,59	230 171,16
AKTYWA OBROTOWE	16 070 616,57	18 113 603,96	3 773 774,00	4 212 466,04
Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	1 524 657,78	2 767 448,16	358 026,95	643 592,60
Inwestycje krótkoterminowe	14 540 325,69	15 341 484,92	3 414 424,26	3 567 787,19
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 633,10	4 670,88	1 322,79	1 086,25
AKTYWA RAZEM	18 327 168,97	19 981 566,06	4 303 667,72	4 646 875,83
KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY	9 981 403,44	13 911 249,07	2 343 877,76	3 235 174,20
Kapitał (fundusz) podstawowy	8 000 000,00	8 000 000,00	1 878 595,75	1 860 465,12
Kapitał (fundusz) zapasowy	11 744 998,09	15 222 830,90	2 758 012,94	3 540 193,23
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	4 531 610,17	4 531 610,17	1 064 132,95	1 053 862,83
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-13 775 525,56	0,00	-3 234 830,47	0,00
Zysk (strata) netto	-519 679,26	-13 843 192,00	-122 033,41	-3 219 346,98
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	6 961 708,04	6 070 316,99	1 634 779,39	1 411 701,63
Rezerwy na zobowiązania	864 167,00	555 007,00	202 927,56	129 071,40
Zobowiązania długoterminowe	4 295 975,59	4 247 612,44	1 008 800,19	987 816,85
Zobowiązania krótkoterminowe	1 801 565,45	1 267 697,55	423 051,65	294 813,38
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	18 327 168,97	19 981 566,06	4 303 667,72	4 646 875,83
Przychody netto ze sprzedaży	559 320,59	4 600,00	130 020,13	1 078,07
Koszty działalności operacyjnej	1 033 285,44	454 068,63	240 198,39	106 416,52

¹ dane z bilansu zostały przeliczone po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego (Tabela A), obowiązującym odpowiednio w dniach 31.12.2018 r. oraz 31.12.2019 r., tj. 4,3000 zł oraz 4,2585 zł
Dane z rachunku zysków i strat zostały przeliczone po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego (Tabela A), przyjętym jako średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień miesiąca odpowiednio roku 2018 oraz 2019, tj. 4,2669 zł oraz 4,3018 zł

Zysk (strata) ze sprzedaży	-473 964,85	-449 468,63	-110 178,26	-105 338,45
Pozostałe przychody operacyjne	25 283,95	9 193,52	5 877,53	2 154,61
Pozostałe koszty operacyjne	62 920,00	30 794,69	14 626,44	7 217,11
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-511 600,90	-471 069,80	-118 927,17	-110 400,95
Przychody finansowe	934 667,47	475 942,68	217 273,58	111 542,97
Koszty finansowe	957 870,82	16 737 925,88	222 667,45	3 922 736,85
Zysk (strata) brutto	-534 804,25	-16 733 053,00	-124 321,04	-3 921 594,83
Zysk (strata) netto	-519 679,26	-13 843 192,00	-120 805,07	-3 244 320,70

III. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI I KOMPLETNOŚCI SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Bielsko-Biała, dn. 20 marca 2020 r.

OŚWIADCZENIE

Działając w imieniu Spółki ABS Investment SA z siedzibą w Bielsku-Białej, Spółki dominującej w Grupie Kapitałowej oświadczam, że wedle mojej najlepszej wiedzy, roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 rok obrotowy i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Grupę Kapitałową lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej oraz jego wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej zawiera prawdziwy obraz sytuacji grupy, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Sławomir Jarosz
Prezes Zarządu

IV. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE WYBORU PODMIOTU UPRAWNIIONEGO DO BADANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Bielsko-Biała, dn. 20 marca 2020 r.

OŚWIADCZENIE

Działając w imieniu Spółki ABS Investment SA z siedzibą w Bielsku-Białej, Spółki dominującej w Grupie Kapitałowej oświadczam, że wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2019 rok obrotowy został dokonany zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej oraz, że firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2019 rok obrotowy zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

*Sławomir Jarosz
Prezes Zarządu*

V. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ ZA ROK OBROTOWY 2019

Sprawozdanie zarządu z działalności Spółki znajduje się w osobnym pliku, załączonym do niniejszego raportu.

VI. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY 2019

Sprawozdanie finansowe (kopia, wydruki) znajduje się w 2 osobnych plikach, załączonych do niniejszego raportu.

VII. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY 2019 (XML)

Sprawozdanie finansowe znajduje się w osobnym pliku, załączonym do niniejszego raportu.

VIII. SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2019

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta znajduje się w osobnym pliku, załączonym do niniejszego raportu.