

ABS Investment ASI SA

RAPORT KWARTALNY

III KWARTAŁ 2023 R.
od 1 lipca do 30 września 2023 r.



Bielsko-Biała, dnia 14 listopada 2023 r.

Raport za III kwartał 2023 roku został sporządzony zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (j.t. Dz.U. z 2009 r., nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) oraz w oparciu o Załącznik Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”

Spis treści

| | |
|--|----|
| I. WSTĘP / PODSUMOWANIE KWARTAŁU..... | 4 |
| II. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE | 6 |
| III. AKCJONARIAT | 7 |
| IV. WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM | 8 |
| Beskidzkie Biuro Consultingowe Spółka z o.o. | 9 |
| DJP Invest Spółka z o.o. | 10 |
| ZTCORP Spółka z o.o. | 11 |
| Agroorganika Polska Spółka z o.o. | 11 |
| V. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH | 12 |
| VI. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO | 12 |
| Beskidzkie Biuro Consultingowe Spółka z o.o. | 12 |
| DJP Invest Spółka z o.o. | 14 |
| AGROORGANIKA POLSKA Spółka z o.o. | 15 |
| ZTCORP Spółka z o.o. | 17 |
| VII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU | 18 |
| VIII. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE BILANS, RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT, ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ORAZ RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH..... | 19 |
| IX. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE | 30 |
| X. SKŁAD PORTFELA INWESTYCYJNEGO..... | 34 |
| XI. AKTYWNOŚĆ W OBSZARZE RAPORTOWANIA | 35 |
| XII. PŁYNNOŚĆ AKCJI..... | 36 |
| XIII. PROGNOZY FINANSOWE | 37 |

| | |
|---|----|
| XIV. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH WPROWADZONYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE..... | 38 |
| XV. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY | 38 |
| XVI. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI | 38 |
| XVII. DANE KONTAKTOWE..... | 46 |

I. WSTĘP / PODSUMOWANIE KWARTAŁU

Szanowni Państwo!

III kwartał 2023 r. również obfitował w wydarzenia istotne dla dalszego rozwoju naszej Spółki. Wszystkie z nich, za wyjątkiem zawieszenia notowań spółki w dniu 29 września 2023 roku, oceniam pozytywnie. W tym dniu GPW zawiesiła notowania wszystkich ASI co jest efektem bałaganu legislacyjnego. Na tym etapie trudno określić precyzyjnie termin przywrócenia Spółki do notowań.

Najważniejsze w mojej ocenie wydarzenia w III kwartale 2023 r. to:

1. Zakup 99,5% udziałów w spółce Agroorganika Polska spółka z o.o.
2. Częściowe zamknięcie pozycji w spółce Downstream S.A., przy jednoczesnym pozyskaniu nowego inwestora, który ma uruchomić nową działalność.
3. Uruchomienie kolejnej linii biznesowej w spółce zależnej DJP Invest sp. z o.o. w segmencie ogrodniczym.
4. Zawiązanie spółki 2TCORP spółka z o.o., w której ABS posiada 100%.
5. Zakończenie procesu połączenia Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. z firmą pTAG spółka z.o.o., co biorąc pod uwagę skalę podpisanych przez tą drugą firmę kontraktów, powinno dać nową jakość biznesową.
6. Pozyskanie przez spółkę Medicofarma Biotech S.A. dotacji, co umożliwi realizację kolejnych kroków milowych.
7. Zawieszenie notowań naszych akcji w dniu 29 września 2023 roku.



W III kwartale 2023 r. sytuacja na polskim rynku kapitałowym charakteryzowała się poprawą nastrojów w lipcu i sierpniu i gwałtownym jego pogorszeniem we wrześniu. W dalszym ciągu szwankowała płynność i zainteresowanie małymi spółkami. Wartość transakcji IPO na polskim

rynku w minionym kwartale spadła o 80% - już od 24 miesięcy czekamy na bezpośredni debiut na GPW i w tym roku raczej to nie nastąpi.

Notowania 7 spółek z TOP 10 ABS wzrosły w tym kwartale, 2 spadły a jednej pozostały bez zmian. Najmocniej wzrosły walory Downstream S.A., a spadły akcje Sygnis S.A.

W dalszym ciągu pracujemy bez długu. Wszystkie nowe inwestycje oraz rozwój spółek portfelowych są realizowane w oparciu o zasoby własne. W tym kwartale pracowaliśmy również intensywnie nad nową stroną internetową, która zostanie wkrótce uruchomiona.

ABS zamyka ten kwartał zyskiem netto na poziomie **101.606,94 zł**. Transakcyjnie została wygenerowana strata w kwocie **125.650.26 zł**, a wynik z aktualizacji wartości inwestycji był dodatni i wyniósł **956.611,55 zł**. Ilość pozycji inwestycyjnych wzrosła o 2 do 39 łącznie.

Zapraszam do lektury raportu!

Sławomir Jarosz
Prezes Zarządu

Bielsko-Biała, dnia 14 listopada 2023 r.

II. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

| | |
|---|---|
| Nazwa (firma) | ABS Investment Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna |
| Kraj siedziby | Polska |
| Adres | ul. A. Frycza-Modrzewskiego 20, 43-300 Bielsko-Biała |
| NIP | 5472032240 |
| REGON | 240186711 |
| KRS | 0000368693 |
| Sąd Rejestrowy | Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego |
| Kapitał zakładowy | 8.000.000,00 zł w całości opłacony |
| Ticker | AIN |
| ISIN | PLABSIN00012 |
| Liczba serii | cztery (A-D) |
| Kapitalizacja (na koniec IIIQ23) | 6.000.000,00 zł (kurs 0,75 zł za akcję) |
| Telefon | +48 33 822 14 10 |
| Poczta e-mail | info@absinvestment.pl |
| Adres strony internetowej | www.absinvestment.pl |

ZARZĄD

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

W skład obecnego Zarządu wchodzi:

Sławomir Jarosz Prezes Zarządu

RADA NADZORCZA

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

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

| | |
|---------------------------|--------------------------------|
| Marcin Gąsiorek | Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| Michał Więzik | Członek Rady Nadzorczej |
| Maciej Dudek | Członek Rady Nadzorczej |
| Przemysław Psikuta | Członek Rady Nadzorczej |
| Bartłomiej Wilusz | Członek Rady Nadzorczej |

III. AKCJONARIAT

Na dzień 30 września 2023 roku kapitał zakładowy Emitenta wynosił **8.000.000,00 zł** i dzielił się na **8.000.000 akcji** zwykłych na okaziciela, o wartości nominalnej **1,00 zł**, w tym:

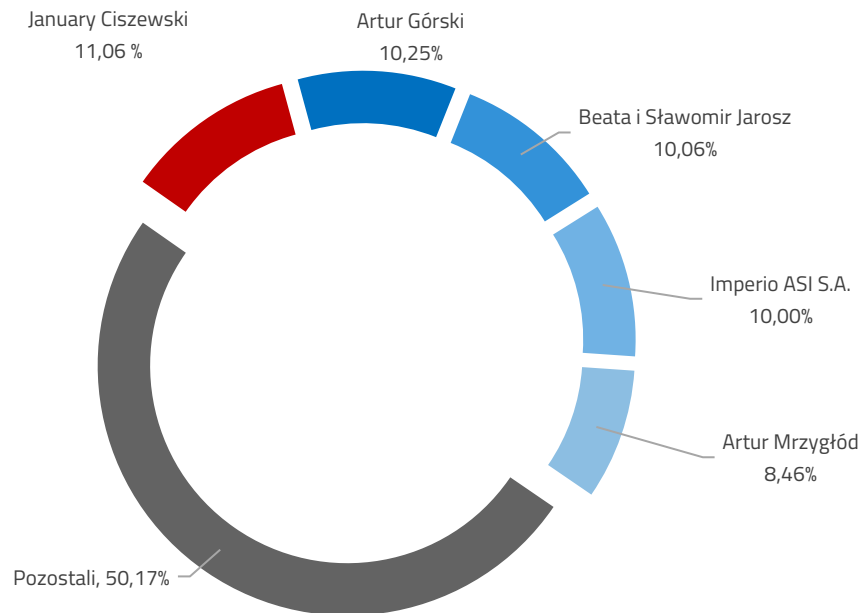
| | |
|------------------|----------------------|
| 500.000 | akcji serii A |
| 2.000.000 | akcji serii B |
| 2.400.000 | akcji serii C |
| 3.100.000 | akcji serii D |

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

Na dzień przekazania raportu – 14 listopada 2023 r. struktura akcjonariatu Emitenta z uwzględnieniem akcjonariuszy posiadających powyżej 5% w kapitale zakładowym, na podstawie zawiadomień w trybie art. 69 ustawy o ofercie, przedstawia się następująco:

| AKCJONARIUSZ | ILOŚĆ AKCJI | UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM | ILOŚĆ GŁOSÓW | UDZIAŁ W GŁOSACH |
|-------------------------|----------------|------------------------------------|--------------|---------------------|
| JANUARY CISZEWSKI | 884.498 | 11,06% | 884.498 | 11,06% |
| ARTUR GÓRSKI | 820.000 | 10,25% | 820.000 | 10,25 % |
| BEATA I SŁAWOMIR JAROSZ | 805.000 | 10,06% | 805.000 | 10,06% |
| IMPERIO ASI S.A. | 800.000 | 10,00 % | 800.000 | 10,00 % |
| ARTUR MRZYGŁÓD | 676.452 | 8,46% | 676.452 | 8,46% |

TABELA 1: STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA OPRACOWANA NA PODSTAWIE ZAWIADOMIEŃ W TRYBIE ART. 69 USTAWY O OFERCIE.

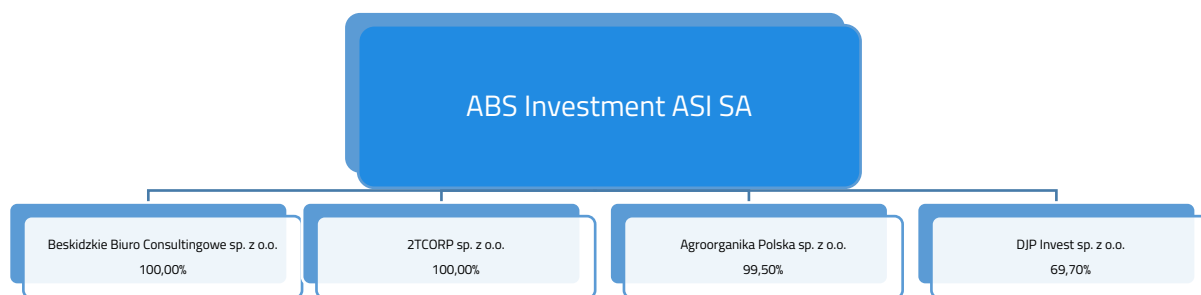


WYKRES 1: GRAFICZNA STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA

W III kwartale 2023 r. została uwidoczniowana jedna istotna zmiana w akcjonariacie spółki. Pan Artur Górski przekroczył próg 10%. Aktualnie uwidoczniionych jest czterech akcjonariuszy z pakietem w wysokości co najmniej 10% i jeden w przedziale 5-10%.

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

Na dzień 30 września 2023 roku Emitent tworzył Grupę Kapitałową z Beskidzkim Biurem Consultingowym sp. z o.o., w której posiadał 100% udziałów, Agroorganika Polska sp. z o.o. w której posiadał 99,5% udziałów, 2TCORP sp. z o.o. w której posiadał 100% udziałów oraz z DJP Invest sp. z o.o., w której posiadał 69,7% udziałów. Konsolidacją nie zostały objęte wyniki tychże firm.



PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁKACH ZALEŻNYCH

Beskidzkie Biuro Consultingowe Spółka z o.o.

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

ZARZĄD

Zgodnie z §10 Umowy spółki Zarząd spółki składa się z 1 do 3 członków powoływanych i odwoływanych przez Zgromadzenie Wspólników na okres 5-letniej kadencji.

W skład Zarządu na dzień 30 września 2023 r. wchodził:

Michał Damek Prezes Zarządu

PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Przedmiotem działalności spółki jest świadczenie usług ekonomiczno-finansowych i obsługa consultingowa o charakterze B2B. Spółka do dnia 31 października 2023 r. posiadała status Autoryzowanego Doradcy rynku NewConnect i Catalyst, z bieżącą obsługą świadczoną na rzecz kilkudziesięciu podmiotów z rynku publicznego.

DJP Invest Spółka z o.o.

| | |
|----------------------------------|---|
| Nazwa (firma) | DJP Invest Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością |
| Kraj siedziby | Polska |
| Adres | ul. A. Frycza-Modrzewskiego 20, 43-300 Bielsko-Biała |
| NIP | 9372448440 |
| REGON | 240060341 |
| KRS | 0000503022 |
| Sąd Rejestrowy | Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego |
| Kapitał zakładowy | 228.500,00 zł |
| Data rejestracji | 20 marca 2014 r. |
| Telefon | +48 33 816 92 26 |
| Poczta e-mail | biuro@djpinvest.pl |
| Adres strony internetowej | www.djpinvest.pl |

ZARZĄD

Zgodnie z §8 Umowy spółki Zarząd spółki składa się z 1 do 3 członków powoływanych i odwoływanych przez Zgromadzenie Wspólników na okres 5-letniej kadencji.

W skład Zarządu na dzień 30 września 2023 r. wchodził:

Sławomir Jarosz Prezes Zarządu

PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Przedmiotem działalności spółki jest świadczenie usług doradczych oraz działalność handlowa.

2TCORP Spółka z o.o.

| | |
|--------------------------|---|
| Nazwa (firma) | 2TCORP Invest Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością |
| Kraj siedziby | Polska |
| Adres | ul. A. Frycza-Modrzewskiego 20, 43-300 Bielsko-Biała |
| NIP | 5472239372 |
| REGON | 525924077 |
| KRS | 0001049139 |
| Sąd Rejestrowy | Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego |
| Kapitał zakładowy | 5.000,00 zł |
| Data rejestracji | 26 lipca 2023 r. |

ZARZĄD

Zgodnie z §13 Umowy spółki Zarząd spółki składa się z 1 lub więcej członków powoływanych i odwoływanych uchwałą wspólników na okres 5-letniej kadencji.

W skład Zarządu na dzień 30 września 2023 r. wchodził:

Grzegorz Grzanka Prezes Zarządu

PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Przedmiotem działalności spółki jest działalność handlowa.

Agroorganika Polska Spółka z o.o.

| | |
|----------------------|---|
| Nazwa (firma) | Agroorganika Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością |
| Kraj siedziby | Polska |
| Adres | ul. Sznelowiec 2, 43-200 Pszczyna |
| NIP | 6381843832 |
| REGON | 387938574 |

KRS 0000873377

Sąd Rejestrowy Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, VIII Wydział
Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Kapitał zakładowy 5.000,00 zł

Data rejestracji 15 stycznia 2021 r.

ZARZĄD

W skład Zarządu na dzień 30 września 2023 r. wchodził:

Jerzy Pryszcz Prezes Zarządu

PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Przedmiotem działalności spółki jest sprzedaż hurtowa wyrobów chemicznych.

V. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH

W zakresie obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd korzysta z wyłączenia obowiązku jego sporządzania, na podstawie art. 56 ust. 3 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (dalej: UoR), z uwagi na objęcie wszystkich spółek zależnych wyjątkiem z art. 57 ust. 1 pkt 1 w zw. z ust. 2 UoR, jako Alternatywna Spółka Inwestycyjna, tj. aktywa nabywane są przez Spółkę z wyłącznym ich przeznaczeniem do późniejszej odsprzedaży.

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

Beskidzkie Biuro Consultingowe Spółka z o.o.

| BILANS | 30-09-2023 | 30-09-2022 |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| A. Aktywa trwałe | 2 123 686,10 | 2 272 523,50 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 2 123 686,10 | 2 268 482,90 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 0 | 0 |

| | | | |
|-----------|---|---------------------|---------------------|
| III. | Należności długoterminowe | 0 | 4 040,60 |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | 0 | 0 |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0 |
| B. | Aktywa obrotowe | 805 165,67 | 674 607,83 |
| I. | Zapasy | 0 | 0 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 315 819,55 | 197 118,44 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 475 514,52 | 471 611,43 |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 13 831,60 | 5 877,96 |
| | RAZEM AKTYWA | 2 928 851,77 | 2 947 131,33 |
| A. | Kapitał (fundusz) własny | 2 623 454,65 | 2 695 127,17 |
| I. | Kapitał podstawowy | 515 000,00 | 515 000,00 |
| II. | Kapitał (fundusz) zapasowy | 2 427 700,00 | 2 427 700,00 |
| III. | Kapitał z aktualizacji wyceny | 0 | 0 |
| IV. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 0 | 0 |
| V. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -240 447,78 | -295 069,09 |
| VI. | Zysk (strata) netto | -78 797,57 | 47 496,26 |
| VII. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego | 0 | 0 |
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 305 397,12 | 252 004,16 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 0 | 0 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 107 403,68 | 162 186,18 |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 197 993,44 | 89 817,98 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 0 | 0 |
| | RAZEM PASYWA | 2 928 851,77 | 2 947 131,33 |

| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | 01.07.2023-30.09.2023 | 01.01.2023-30.09.2023 | 01.07.2022-30.09.2022 | 01.01.2022-30.09.2022 |
|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| A Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym | 256 120,93 | 641 896,43 | 203 266,13 | 675 205,92 |
| B Koszty działalności operacyjnej | 202 484,98 | 595 090,90 | 182 200,90 | 483 898,04 |
| C Zysk / strata ze sprzedaży (A - B) | 53 635,95 | 46 805,53 | 21 065,23 | 191 307,88 |
| D Pozostałe przychody operacyjne | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E Pozostałe koszty operacyjne | 39 857,01 | 112 255,41 | 37 199,20 | 109 677,60 |

| | | | | | |
|---|--|-----------|------------|------------|-----------|
| F | Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E) | 13 778,94 | -65 449,88 | -16 133,97 | 81 630,28 |
| G | Przychody finansowe | 168,75 | 966,52 | 0 | 575,00 |
| H | Koszty finansowe | 2 048,69 | 9 359,21 | 4 744,89 | 17 425,02 |
| I | Zysk / strata brutto (I+/-J) | 11 899,00 | -73 842,57 | -20 878,86 | 64 780,26 |
| J | Podatek dochodowy | 3 201,00 | 4 955,00 | 1 807,00 | 17 284,00 |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku | 0 | 0 | 0 | 0 |
| L | Zysk / strata netto (I-J-K) | 8 698,00 | -78 797,57 | -22 685,86 | 47 496,26 |

DJP Invest Spółka z o.o.

| BILANS | | 30-09-2023 | 30-09-2022 |
|--------|---|---------------------|-------------------|
| A. | Aktywa trwałe | 0 | 0 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 0 | 0 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 0 | 0 |
| III. | Należności długoterminowe | 0 | 0 |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | 0 | 0 |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0 | 0 |
| B. | Aktywa obrotowe | 1 201 855,86 | 926 434,20 |
| I. | Zapasy | 47 908,05 | 47 908,05 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 625 699,55 | 326 690,47 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 517 735,98 | 545 225,80 |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 10 512,28 | 6 609,88 |
| | RAZEM AKTYWA | 1 201 855,86 | 926 434,20 |
| A. | Kapitał (fundusz) własny | 454 421,94 | 343 998,03 |
| I. | Kapitał podstawowy | 228 500,00 | 228 500,00 |
| II. | Kapitał (fundusz) zapasowy | 3 110 874,94 | 3 110 874,94 |
| III. | Kapitał z aktualizacji wyceny | 0 | 0 |
| IV. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 0 | 0 |
| V. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -2 874 777,48 | -2 942 864,03 |
| VI. | Zysk (strata) netto | -10 175,52 | -52 512,88 |
| VII. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego | 0 | 0 |
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 747 433,92 | 582 436,17 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 0 | 0 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 0 | 0 |

| | | | |
|---------------------|------------------------------|---------------------|-------------------|
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 747 433,92 | 582 436,17 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 0 | 0 |
| RAZEM PASywa | | 1 201 855,86 | 926 434,20 |

| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | | 01.07.2023- 30.09.2023 | 01.01.2023- 30.09.2023 | 01.07.2022- 30.09.2022 | 01.07.2022- 30.09.2022 |
|--------------------------------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| A | Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym | 70 278,92 | 135 506,57 | 0,00 | 37 000,00 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 88 139,45 | 213 300,24 | 37 619,54 | 155 169,93 |
| C | Zysk / strata ze sprzedaży (A - B) | 17 860,53 | -77 793,67 | -37 619,54 | -118 169,93 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 0 | 17,42 | 0 | 0 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F | Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E) | -17 860,53 | -77 776,25 | -37 619,54 | -118 169,93 |
| G | Przychody finansowe | 12 000,00 | 67 600,73 | 24 000,00 | 66 138,88 |
| H | Koszty finansowe | 0 | 0 | 0 | 481,83 |
| I | Zysk / strata brutto (I+/-J) | -5 860,53 | -10 175,52 | -13 619,54 | -52 512,88 |
| J | Podatek dochodowy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku | 0 | 0 | 0 | 0 |
| L | Zysk / strata netto (I-J-K) | -5 860,53 | -10 175,52 | -13 619,54 | -52 512,88 |

AGROORGANIKA POLSKA Spółka z o.o.

| BILANS | | 30-09-2023 | 30-09-2022 |
|---------------|---|-------------------|-------------------|
| A. | Aktywa trwałe | 23 515,35 | 23 515,35 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 0 | 0 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 23 515,35 | 23 515,35 |
| III. | Należności długoterminowe | 0 | 0 |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | 0 | 0 |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0 | 0 |
| B. | Aktywa obrotowe | 501 538,43 | 193 440,48 |
| I. | Zapasy | 0 | 20 228,90 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 221 538,43 | 71 766,43 |

| | | | |
|-----------|---|-------------------|-------------------|
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 280 000,00 | 101 445,25 |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0 | 0 |
| | RAZEM AKTYWA | 525 053,78 | 216 955,83 |
| A. | Kapitał (fundusz) własny | 117 831,54 | 103 638,36 |
| I. | Kapitał podstawowy | 5 000,00 | 5 000,00 |
| II. | Kapitał (fundusz) zapasowy | 0 | 0 |
| III. | Kapitał z aktualizacji wyceny | 0 | 0 |
| IV. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 0 | 0 |
| V. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -50 942,96 | 40 676,18 |
| VI. | Zysk (strata) netto | 163 774,50 | 57 692,18 |
| VII. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego | 0 | 0 |
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 407 222,24 | 113 317,47 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 0 | 0 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 0 | 0 |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 407 222,24 | 113 317,47 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 0 | 0 |
| | RAZEM PASYWA | 525 053,78 | 216 955,83 |

| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | | 01.01.2023-30.09.2023 | 01.07.2022-30.09.2022 |
|--------------------------------|---|------------------------------|------------------------------|
| A | Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym | 12 891 571,91 | 1 100 020,40 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 12 727 797,41 | 1 042 058,22 |
| C | Zysk / strata ze sprzedaży (A - B) | 163 774,50 | 57 962,18 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 0 | 0 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 0 | 0 |
| F | Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E) | 163 774,50 | 57 962,18 |
| G | Przychody finansowe | 0 | 0 |
| H | Koszty finansowe | 0 | 0 |
| I | Zysk / strata brutto (I+/-J) | 163 774,50 | 57 962,18 |
| J | Podatek dochodowy | 0 | - |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku | 0 | - |
| L | Zysk / strata netto (I-J-K) | 163 774,50 | 57 962,18 |

2TCORP Spółka z o.o.

Podmiot w trakcie rozpoczęcia działalności, brak danych finansowych.

| BILANS | 30-09-2023 | 30-09-2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| A. Aktywa trwałe | 0 | - |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0 | - |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 0 | - |
| III. Należności długoterminowe | 0 | - |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 0 | - |
| V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0 | - |
| B. Aktywa obrotowe | 5000,00 | - |
| I. Zapasy | 0 | - |
| II. Należności krótkoterminowe | 0 | - |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 5 000,00 | - |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0 | - |
| RAZEM AKTYWA | 5 000,00 | - |
| A. Kapitał (fundusz) własny | 5 000,00 | - |
| I. Kapitał podstawowy | 5 000,00 | - |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy | 0 | - |
| III. Kapitał z aktualizacji wyceny | 0 | - |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 0 | - |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0 | - |
| VI. Zysk (strata) netto | 0 | - |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego | 0 | - |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 0 | - |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 0 | - |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 0 | - |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 0 | - |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0 | - |
| RAZEM PASYWA | 5 000,00 | - |

VII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

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

- sprawozdanie finansowe zamykające się **zyskiem netto** w III kwartale 2023 roku w wysokości **101.606,94 zł.**

Jednocześnie Zarząd ABS Investment ASI SA z siedzibą w Bielsku-Białej oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy Zarządu, informacje za prezentowany w niniejszym raporcie okres sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i innymi przepisami obowiązującymi Emitenta, a także odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową ABS Investment ASI SA oraz jej wyniki finansowe.

Sławomir Jarosz

Prezes Zarządu

Bielsko-Biała, dnia 14 listopada 2023 r.

VIII. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE BILANS, RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT, ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ORAZ RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Przy wszystkich danych finansowych zawartych w raporcie kwartalnym prezentuje się dane porównywalne za analogiczny kwartał poprzedniego roku obrotowego.

| BILANS - AKTYWA | 30-09-2023 | 30-09-2022 |
|---|----------------------|-------------------|
| Aktywa razem | 11 936 548,57 | 14 936 252,60 |
| A. Aktywa trwałe | 2 388 102,82 | 4 087 568,62 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Środki trwałe | 0,00 | 0,00 |
| A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0,00 | 0,00 |
| B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 |
| C. urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 |
| D. środki transportu | 0,00 | 0,00 |
| E. inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 1 990 363,82 | 3 750 364,62 |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|--|---------------------|----------------------|
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 1 990 363,82 | 3 750 364,62 |
| A. w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 1. – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| 2. – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| 3. – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| 4. – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 1. – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| 2. – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| 3. – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| 4. – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| C. w pozostałych jednostkach | 1 990 363,82 | 3 750 364,62 |
| 1. – udziały lub akcje | 1 990 363,82 | 3 750 364,62 |
| 2. – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| 3. – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| 4. – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 397 739,00 | 337 204,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 397 739,00 | 337 204,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe | 9 071 858,75 | 10 378 084,23 |
| I. Zapasy | 0,00 | 0,00 |
| 1. Materiały | 0,00 | 0,00 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 762 142,02 | 755 389,08 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| 1. – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| 2. – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| B. inne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| 1. – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| 2. – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| B. inne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 762 142,02 | 755 389,08 |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 10 952,36 | 11 299,42 |
| 1. – do 12 miesięcy | 10 952,36 | 11 299,42 |
| 2. – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 0,00 | 0,00 |
| C. inne | 751 189,66 | 744 089,66 |
| D. dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 8 298 417,53 | 9 613 930,09 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 8 298 417,53 | 9 613 930,09 |
| A. w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 1. – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| 2. – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| 3. – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| 4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| B. w pozostałych jednostkach | 8 185 606,11 | 9 408 008,81 |
| 1. – udziały lub akcje | 7 878 496,62 | 9 141 899,32 |
| 2. – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| 3. – udzielone pożyczki | 265 527,40 | 224 527,40 |
| 4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 41 582,09 | 41 582,09 |
| C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 112 811,42 | 205 921,28 |
| 1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 112 811,42 | 205 921,28 |

| | | |
|--|-------------------|------------|
| 2. – inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| 3. – inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 11 299,20 | 8 765,06 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D. Udziały (akcje) własne | 476 587,00 | 470 599,75 |

TABELA 2: BILANS – AKTYWA (w złotych)

| BILANS - PASYWA | 30-09-2023 | 30-09-2022 |
|--|-----------------------|-------------------|
| Pasywa razem | 11 936 548,57 | 14 936 252,60 |
| A. Kapitał (fundusz) własny | 11 108 168,49 | 12 784 410,31 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 8 000 000,00 | 8 000 000,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 15 222 830,90 | 15 222 830,90 |
| 1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 2 592 994,00 | 2 592 004,00 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| 1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 4 531 610,17 | 4 531 610,17 |
| 1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 2 531 610,17 | 2 531 610,17 |
| 2. – na udziały (akcje) własne | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -15 778 764,27 | -14 865 906,70 |
| VI. Zysk (strata) netto | -867 508,31 | -104 124,06 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 828 380,08 | 2 151 842,29 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 369 632,00 | 977 362,00 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 369 632,00 | 977 362,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| 1. – długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| 2. – krótkoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| 1. – długoterminowe | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|--|-------------------|--------------|
| 2. – krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A. kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| C. inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| D. zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| E. inne | 0,00 | 0,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 406 762,65 | 1 122 494,86 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| 1. – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| 2. – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| B. inne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| 1. – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| 2. – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| B. inne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 406 762,65 | 1 122 494,86 |
| A. kredyty i pożyczki | 0,00 | 700 000,00 |
| B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| C. inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 5 804,62 | 1 588,60 |
| 1. – do 12 miesięcy | 5 804,62 | 1 588,60 |
| 2. – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| F. zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 22 902,09 | 17 716,15 |

| | | |
|---------------------------------------|-------------------|------------|
| H. z tytułu wynagrodzeń | 18 388,33 | 21 522,50 |
| I. inne | 359 667,61 | 381 667,61 |
| 4. Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 51 985,43 | 51 985,43 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 51 985,43 | 51 985,43 |
| 1. – długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 2. – krótkoterminowe | 51 985,43 | 51 985,43 |

TABELA 3: BILANS – PASYWA (w złotych)

| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | III kwartał 2023 | 30-09-2023 | III kwartał 2022 | 30-09-2022 |
|--|-------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 138 919,73 | 375 574,44 | 151 005,04 | 391 662,12 |
| I. Amortyzacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 1 597,05 | 4 789,04 | 2 570,83 | 8 085,99 |
| III. Usługi obce | 35 601,73 | 82 853,41 | 22 822,30 | 75 932,79 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 10 846,33 | 11 591,63 | 627,21 | 2 214,88 |
| 1. – podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 86 078,25 | 258 234,75 | 117 439,80 | 288 290,81 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 4 796,37 | 14 389,11 | 6 667,40 | 16 260,15 |
| 1. – emerytalne | 2 288,16 | 6 864,48 | 3 264,19 | 7 840,52 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 0,00 | 3 716,50 | 877,50 | 877,50 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B) | -138 919,73 | -375 574,44 | -151 005,04 | -391 662,12 |

| | | | | |
|---|-------------|--------------|-------------|-------------|
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -138 919,73 | -375 574,44 | -151 005,04 | -391 662,12 |
| G. Przychody finansowe | -454 262,00 | 14 294,00 | 131 085,69 | 373 749,79 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 14 294,00 | 0,00 | 21 600,00 |
| A. Od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 14 294,00 | 0,00 | 21 600,00 |
| 1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| J. – od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | -454 262,00 | 0,00 | 131 085,69 | 351 502,96 |
| J. – w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | -264 283,66 | 0,00 |
| V. Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 646,83 |
| H. Koszty finansowe | -828 091,67 | 1 016 936,87 | 74 501,48 | 103 175,73 |
| I. Odsetki, w tym: | 0,00 | 37 140,28 | 0,00 | 0,00 |
| J. – dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 125 650,26 | 125 650,26 | 0,00 | 0,00 |
| J. – w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | -956 611,55 | 848 182,22 | 65 173,84 | 88 118,09 |
| IV. Inne | 2 869,62 | 5 964,11 | 9 327,64 | 15 057,64 |

| | | | | |
|--|------------|---------------|------------|-------------|
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 234 909,94 | -1 378 217,31 | -94 420,83 | -121 088,06 |
| J. Podatek dochodowy | 133 303,00 | -510 709,00 | -12 384,00 | -16 964,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | 101 606,94 | -867 508,31 | -82 036,83 | -104 124,06 |

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

| ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | III kwartał 2023 | 30-09-2023 | III kwartał 2022 | 30-09-2022 |
|--|------------------|---------------|------------------|---------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 11 006 561,55 | 11 975 676,80 | 12 866 447,14 | 12 888 534,37 |
| 1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. – korekty błędów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| la. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 11 006 561,55 | 11 975 676,80 | 12 866 447,14 | 12 888 534,37 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 8 000 000,00 | 8 000 000,00 | 8 000 000,00 | 8 000 000,00 |
| 1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A. zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. – wydania udziałów (emisji akcji) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. – umorzenia udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 8 000 000,00 | 8 000 000,00 | 8 000 000,00 | 8 000 000,00 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 15 222 830,90 | 15 222 830,90 | 15 222 830,90 | 15 222 830,90 |
| 1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A. zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. – podziału zysku (ustawowo) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. – pokrycia straty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 15 222 830,90 | 15 222 830,90 | 15 222 830,90 | 15 222 830,90 |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A. zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| B. zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. – zbycia środków trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 4 531 610,17 | 4 531 610,17 | 4 531 610,17 | 4 531 610,17 |
| 1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A. zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 4 531 610,17 | 4 531 610,17 | 4 531 610,17 | 4 531 610,17 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 14 865 906,70 | 14 865 906,70 | 4 058 485,74 | 4 058 485,74 |
| 1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. – korekty błędów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A. zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. – zysk z poprzedniego kwartału | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 14 865 906,70 | 14 865 906,70 | 4 058 485,74 | 4 058 485,74 |
| 1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. – korekty błędów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 14 865 906,70 | 14 865 906,70 | 4 058 485,74 | 4 058 485,74 |
| A. zwiększenie (z tytułu) | 1 881 972,82 | 912 857,57 | 10 829 508,19 | 10 807 420,96 |
| 1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 1 881 972,82 | 912 857,57 | 10 829 508,19 | 10 807 420,96 |
| B. zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 16 747 879,52 | 15 778 764,27 | 14 887 993,93 | 14 865 906,70 |
| 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -16 747 879,52 | -15 778 764,27 | -14 887 993,93 | -14 865 906,70 |
| 6. Wynik netto | 101 606,94 | -867 508,31 | -82 036,83 | -104 124,06 |
| A. zysk netto | 101 606,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. strata netto | 0,00 | 867 508,31 | 82 036,83 | 104 124,06 |

| | | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| C. odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 11 108 168,49 | 11 108 168,49 | 12 784 410,31 | 12 784 410,31 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 11 108 168,49 | 11 108 168,49 | 12 784 410,31 | 12 784 410,31 |

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

| SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | III kwartał 2023 | 30-09-2023 | III kwartał 2022 | 30-09-2022 |
|--|--------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | 101 606,94 | -867 508,31 | -82 036,83 | -104 124,06 |
| II. Korekty razem | -220 360,03 | -216 151,58 | -109 668,89 | -473 618,17 |
| 1. Amortyzacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 0,00 | 37 140,28 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -657 156,65 | -58 070,03 | -103 502,85 | -351 523,15 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 185 636,00 | -374 208,00 | -39 799,00 | 78 734,00 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | 0,00 | 0,00 | 125,17 | 42 606,50 |
| 7. Zmiana stanu należności | 23 250,81 | 42 561,64 | 10 099,83 | -97 683,14 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -23 072,45 | -15 233,10 | 57 870,06 | -35 262,02 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 250 982,26 | 151 657,63 | -34 462,10 | -110 490,36 |
| 10. Inne korekty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | -118 753,09 | -1 083 659,89 | -191 705,72 | -577 742,23 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I. Wpływy | 256 886,18 | 1 239 882,33 | 346 106,46 | 1 368 046,99 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 256 886,18 | 1 239 882,33 | 346 106,46 | 1 368 046,99 |
| A. w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. w pozostałych jednostkach | 256 886,18 | 1 239 882,33 | 346 106,46 | 1 368 046,99 |
| 1. – zbycie aktywów finansowych | 256 886,18 | 1 225 588,33 | 346 106,46 | 1 346 446,99 |
| 2. – dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 14 294,00 | 0,00 | 21 600,00 |

| | | | | |
|--|-------------------|--------------|------------|--------------|
| 3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. – odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. – inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 30 832,44 | 74 175,67 | 279 225,38 | 1 428 491,45 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 30 832,44 | 74 175,67 | 279 225,38 | 1 428 491,45 |
| A. w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| B. w pozostałych jednostkach | 30 832,44 | 74 175,67 | 279 225,38 | 1 428 491,45 |
| 1. – nabycie aktywów finansowych | 10 832,44 | 43 175,67 | 289 225,38 | 1 347 691,45 |
| 2. – udzielone pożyczki długoterminowe | 20 000,00 | 31 000,00 | -10 000,00 | 80 800,00 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II) | 226 053,74 | 1 165 706,66 | 66 881,08 | -60 444,46 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 735 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 0,00 | 735 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 35 000,00 | 772 140,28 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 35 000,00 | 735 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. Odsetki | 0,00 | 37 140,28 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|---|------------|------------|-------------|-------------|
| 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -35 000,00 | -37 140,28 | 0,00 | 0,00 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III) | 72 300,65 | 44 906,49 | -124 824,64 | -638 186,69 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 72 300,65 | 44 906,49 | -124 824,64 | -638 186,69 |
| 1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 40 510,77 | 67 904,93 | 330 745,92 | 844 107,97 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym: | 112 811,42 | 112 811,42 | 205 921,28 | 205 921,28 |
| 1. – o ograniczonej możliwości dysponowania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

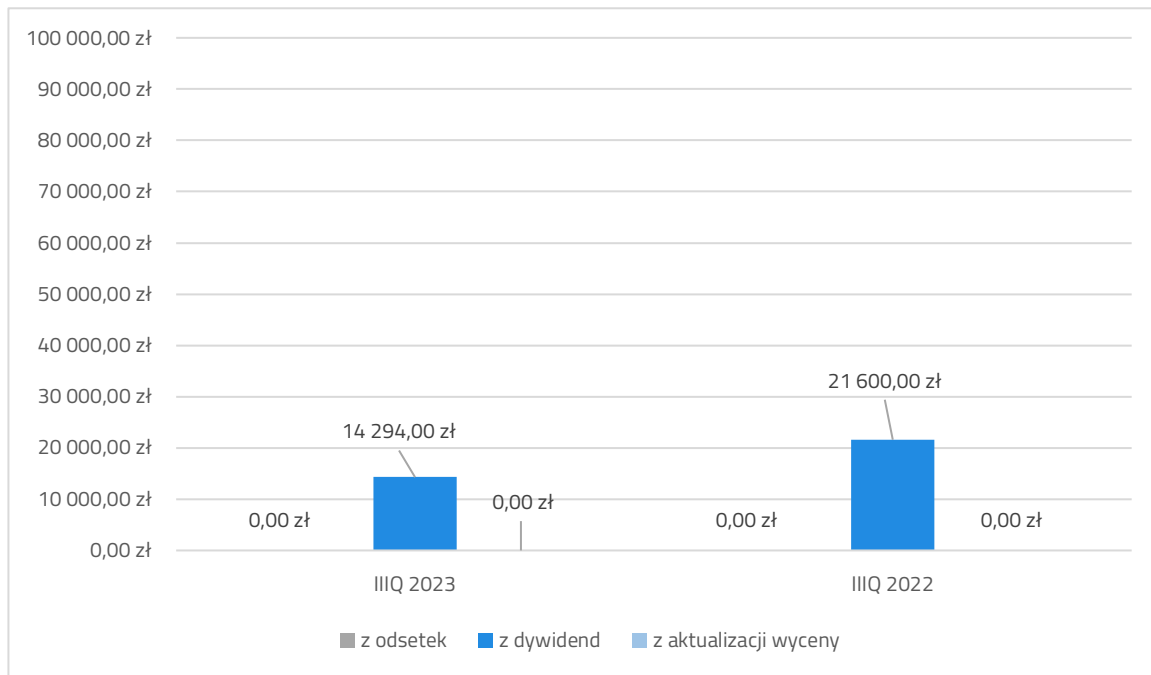
TABELA 6: SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH - (w złotych)

IX. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

W III kwartale 2023 r. łączna wartość inwestycji długo i krótko terminowych wyniosła **10.288.781,35 zł**, z kolei na koniec poprzedniego kwartału była to wartość **10.055.835,95 zł**. Oznacza to wzrost o **222.046, 25 zł**. Z zestawienia TOP 10 wzrosły notowania 7 spółek. Aktualizacja wartości aktywów finansowych wyniosła **956.611,55 zł** (od początku roku - **848. 182,22 zł**), a zrealizowana strata na transakcjach sprzedaży wyniosła **125.650,26 zł**. W III kwartale 2023 r. nie odnotowano żadnych przychodów ze sprzedaży i kolejne okresy będą wyglądać analogicznie. Szczegółowa struktura przychodów od początku roku do 30 września 2023 roku prezentowała się następująco:

1. Przychody netto ze sprzedaży produktów – **0,00 zł**
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów – **0,00 zł**
3. Pozostałe przychody operacyjne – **0,00 zł**
4. Przychody z dywidend – **14.294,00 zł**
5. Przychody finansowe z odsetek – **0,00 zł**
6. Przychody finansowe - akcje – **1.255.588,33 zł**
7. Przychody finansowe - odpis akt. wycena akcji – **0,00 zł**
8. Pozostałe przychody finansowe – **0,00 zł**

łącznie: 1. 239.882,33 zł

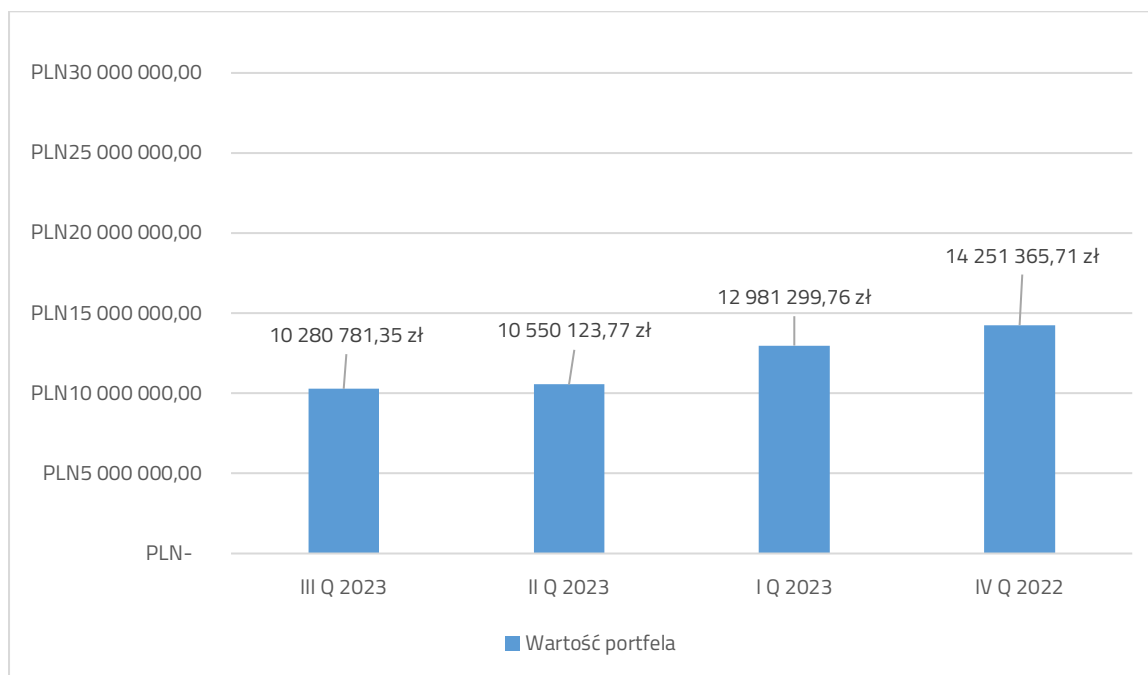


WYKRES 2: PRZYCHODY FINANSOWE PORÓWNIANIE PO III KWARTALE - (w złotych)

W III kwartale 2023 r. przychody ze sprzedaży akcji wyniosły **264.109,33zł**, w II kwartale 2023 r. była to kwota **862.954,40 zł.**, z kolei w I kwartale 2023 r. była to kwota **105.747,60 zł** (w poprzednich kwartałach: IV - **364.798,30 zł**, III - **346.206,46 zł**, II - **-274.400,00 zł**, I - **726.000,00 zł**).

Spółka zanotowała kwartalną stratę operacyjną w kwocie **-138.919,73 zł** wobec **-117.706,63 zł** w poprzednim kwartale. Na koniec kwartału ABS nie posiadał zadłużenia oprocentowanego.

Z uwagi na zmianę, która potwierdza inwestycyjny profil działalności Spółki, zaprzestano wskazywania w raporcie wpływu działalności inwestycyjnej na wynik finansowy Spółki. Jest to bowiem obecnie jedyne źródło generowania wyniku w Spółce.



WYKRES 3: WARTOŚĆ PORTFELA - (w złotych)

W odniesieniu do zmian w sytuacji majątkowej, suma bilansowa uległa zwiększeniu do wartości **11.936.548, 57 zł**, gdyż na koniec poprzedniego kwartału była to wartość **11.672.378,08 zł** a przed rokiem **13.893.497,98 zł**. Na koniec kwartału Spółka posiadała **112.811,42 zł** środków pieniężnych, **265.527,40 zł** należności z tytułu pożyczek udzielonych spółkom portfelowym i **702.142,02 zł** należności krótkoterminowych (głównie ze sprzedaży aktywów). W strukturze aktywów dominują inwestycje krótkoterminowe, które stanowią **69%**. Udział inwestycji krótko i długoterminowych stanowi już prawie **86%** wartości aktywów. Finansowanie działalności kapitałem wyniosło ponad **94,3%**. Na koniec kwartału spółka nie posiadała długu. Przy tak konserwatywnej strukturze finansowania zamierzamy pozostać przez dłuższy czas.

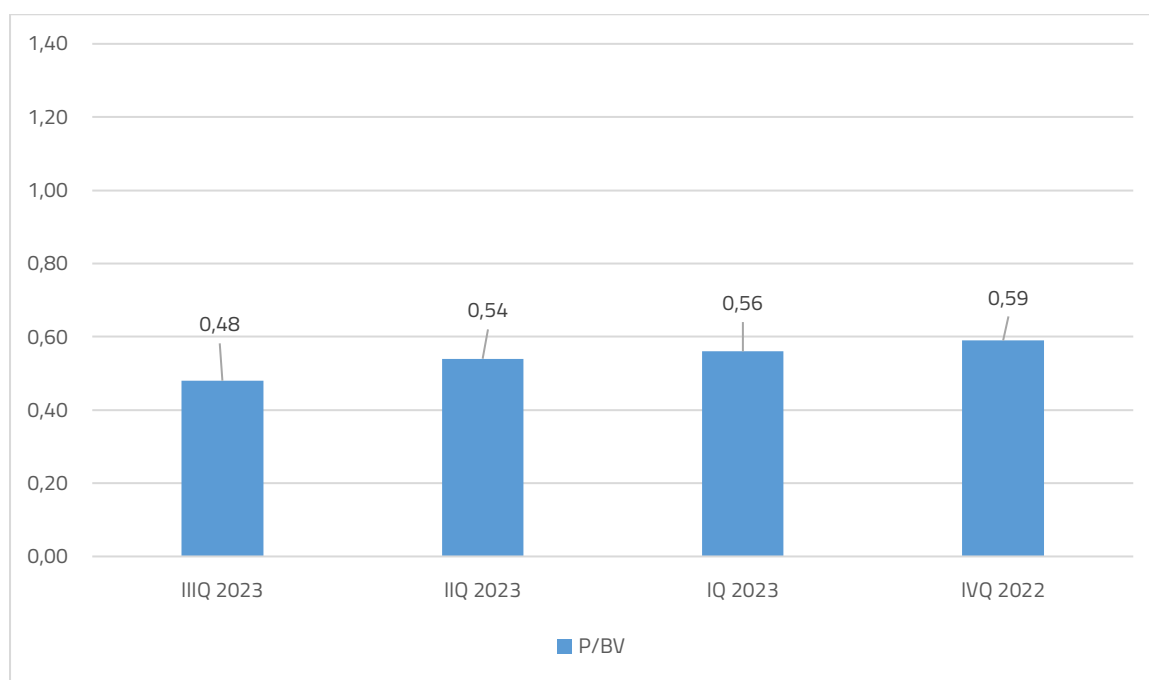
| | III KWARTAŁ 2023 | III KWARTAŁ 2022 |
|--|------------------|------------------|
| WSKAŹNIK RENTOWNOŚCI AKTYWÓW (ROA) | - | - |
| WSKAŹNIK RENTOWNOŚCI KAPITAŁU WŁASNEGO (ROE) | - | - |
| WSKAŹNIK PŁYNNOŚCI SZYBKIEJ | 22,30 | 9,16 |
| WSKAŹNIK OGÓLNEGO POZIOMU ZADŁUŻENIA | 6,94% | 14,44% |
| WSKAŹNIK ZADŁUŻENIA KAPITAŁU WŁASNEGO | 7,46% | 16,83% |

TABELA 7: PORÓWNIANIE ANALIZY WSKAŹNIKOWEJ EMITENTA

Bardzo korzystnie po III kwartale kształtują się wskaźniki zadłużenia i płynności. Stosunek zobowiązań do aktywów to **6,94%**, a do poziomu kapitałów własnych **7,46%**. Tak korzystnych

wskaźników nie notowaliśmy jeszcze nigdy. Spółka nie posiada zobowiązań długoterminowych, poziom zobowiązań krótkoterminowych jest niższy od poziomu posiadanej gotówki wraz z należnościami krótkoterminowymi i udzielonymi pożyczkami. Na dzień publikacji raportu ABS nie posiada zadłużenia oprocentowanego. Warto zwrócić uwagę na poziom płynności szybkiej. Wartość tego wskaźnika na poziomie **22,30** oznacza, że majątek obrotowy przekracza tyle razy wartość zobowiązań krótkoterminowych Spółki. Dodatkowo istotną pozycję w zobowiązaniach zajmują rezerwy głównie na odroczony podatek, co w praktyce oznacza dwukrotnie wyższą wartość tego wskaźnika.

Wartość rynkowa Spółki na koniec kwartału wyniosła **5,88 mln zł**, w relacji do kapitałów własnych **11,10 mln zł** i sumy bilansowej **11,93 mln zł**. Oznacza to wartość znacznie niższą od majątku spółki.



WYKRES 4: WSKAŹNIK P/BV (C/WK) W UJĘCIU KWARTALNYM

Spółka w dalszym ciągu realizuje (poza okresami zamkniętymi) procedurę skupu akcji własnych, uchwaloną przez Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 19 czerwca 2012 r. i zmienioną uchwałą Walnego Zgromadzenia Spółki w dniu 25 czerwca 2014 r., 25 czerwca 2015 r. oraz 28 czerwca 2017 r., a następnie ponownie uchwaloną w dniu 30 czerwca 2022 r., na okres dalszych 60 miesięcy. W minionym okresie Zarząd nie nabył żadnej akcji. Nabyte przez Spółkę akcje własne mogą zostać przeznaczone w szczególności do dalszej odsprzedaży, bezpośredniej lub pośredniej, do obsługi programu opcji menedżerskich, w przypadku jego uchwalenia lub do zamiany, albo w inny sposób zadysponowane przez Zarząd Spółki, z uwzględnieniem potrzeb prowadzonej działalności

gospodarczej. Na koniec września 2023 r. Spółka posiadała **278.535** akcji własnych, co stanowiło **3,48%** ogólnej liczby głosów. Wartość akcji własnych wynosiła na koniec kwartału **204.723,23 zł**.

Zarząd Spółki będzie kontynuował strategię działalności przyjętą w poprzednich kwartałach jako skuteczną i rozwojową ze szczególnym naciskiem na inwestycje kapitałowe, przebudowę portfela oraz utrzymanie wysokiej jakości fundamentalnej spółek portfelowych.

X. SKŁAD PORTFELA INWESTYCYJNEGO

W inwestycjach długoterminowych posiadamy **9** pozycji o łącznej wartości **1,99 mln zł**. W inwestycjach krótkoterminowych posiadamy **14** pozycji w akcjach notowanych, **5** pozycji w akcjach nienotowanych spółek publicznych, **2** serie obligacji, **6** pozycji w spółkach niepublicznych oraz **3** pozycje w udziałach w spółkach z o.o. W sumie w portfelu ABS na koniec kwartału figurowało **39** różnych pozycji inwestycyjnych. Łączna wartość pozycji inwestycyjnych wyniosła **10,28 mln zł**, w tym inwestycje krótkoterminowe (wraz ze środkami pieniężnymi i akcjami własnymi) **8,30 mln zł**. Dodatkowo posiadamy kolekcję 14 obrazów o wartości w cenach nabycia **41,6 tys. zł** oraz akcje własne. Trzy największe pozycje w portfelu to Outdoorzy S.A., Sygnis S.A. i DOWNSTREAM S.A.

| RODZAJ | ILOŚĆ SPÓŁEK | WARTOŚĆ BILANSOWA |
|--|--------------|-------------------|
| INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE | 9 | 1.990.314,62 zł |
| - UDZIAŁY | 9 | 1.990.314,62 zł |
| INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE | 30 | 7.878.496,62 zł |
| - AKCJE NOTOWANE | 14 | 5.391.482,28 zł |
| - AKCJE NIENOTOWANE SPÓŁEK PUBLICZNYCH | 5 | 1.782.709,52 zł |
| - AKCJE SPÓŁEK NIEPUBLICZNYCH | 6 | 14.516,40 zł |
| - OBLIGACJE NIENOTOWANE | 2 | |
| - UDZIAŁY | 3 | 47.990,00 zł |

TABELA 8: STRUKTURA PORTFELA¹

¹ Bez uwzględnienia posiadania akcji własnych

Poniziej prezentujemy wybrane 10 spółek portfelowych (według ich wartości na dzień bilansowy) wraz z orientacyjnym udziałem w ogólnej liczbie głosów oraz strukturę portfela.

| NAZWA | UDZIAŁ W GŁOSACH | RYNEK |
|---|------------------|------------|
| MEDICOFARMA BIOTECH SA | <5% | NewConnect |
| OUTDOORZY SA | 25%-33% | NewConnect |
| VR FACTORY GAMES SA (dawniej SURFLAND SYSTEMY KOMPUTEROWE SA) | <5% | NewConnect |
| DOWNSTREAM SA | 10%-15% | NewConnect |
| SYGNIS SA (dawniej MODE SA) | <5% | NewConnect |
| ROBINSON EUROPE SA | 10-15% | NewConnect |
| SKOCZOWSKA FABRYKA KAPELUSZY POLKAP SA | <5% | NewConnect |
| YELLOW BOSON SA (dawniej INSTYTUT SZKOLEŃ I ANALIZ GOSPODARCZYCH SA) | <5% | NewConnect |
| BVT SA | <5% | NewConnect |
| UNIMA 2000 SYSTEMY TELEINFORMATYCZNE SA | 5%-10% | GPW |

TABELA 9: WYBRANE PUBLICZNE SPÓŁKI PORTFELOWE EMITENTA

XI. AKTYWNOŚĆ W OBSZARZE RAPORTOWANIA

| | III KWARTAŁ 2023 | II KWARTAŁ 2023 | I KWARTAŁ 2023 | IV KWARTAŁ 2022 |
|------|------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| EBI | 1 | 4 | 2 | 1 |
| ESPI | 2 | 5 | 3 | 4 |

TABELA 10: RAPORTOWANIE PRZEZ EMITENTA

W III kwartale spółka opublikowała 1 raport EBI:

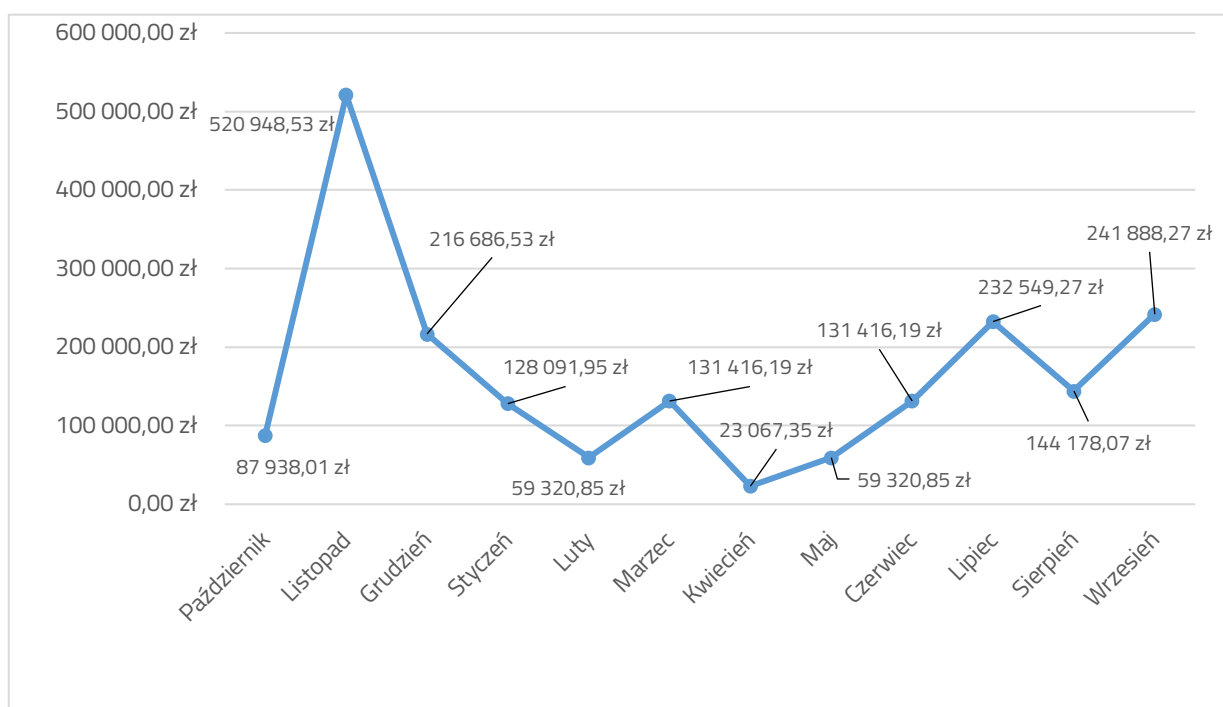
2023-08-11 7/2023 Raport okresowy za II kwartał 2023

W III kwartale spółka opublikowała 2 raporty ESPI:

| | | |
|------------|---------|---|
| 2023-07-07 | 9/2023 | Nabycie akcji własnych |
| 2023-09-15 | 10/2023 | Zawiadomienie w trybie art. 69 ustawy o obrocie |

XII. PŁYNNOŚĆ AKCJI

W lipcu 2023 roku na rynku NewConnect dokonano transakcji na akcjach ABS Investment ASI SA o wartości **232.549,27 zł**, w sierpniu **144.178,07 zł**, a we wrześniu o wartości **241.888,27 zł**.



WYKRES 5: WARTOŚĆ OBROTU W PLN – 12 MIESIĘCY

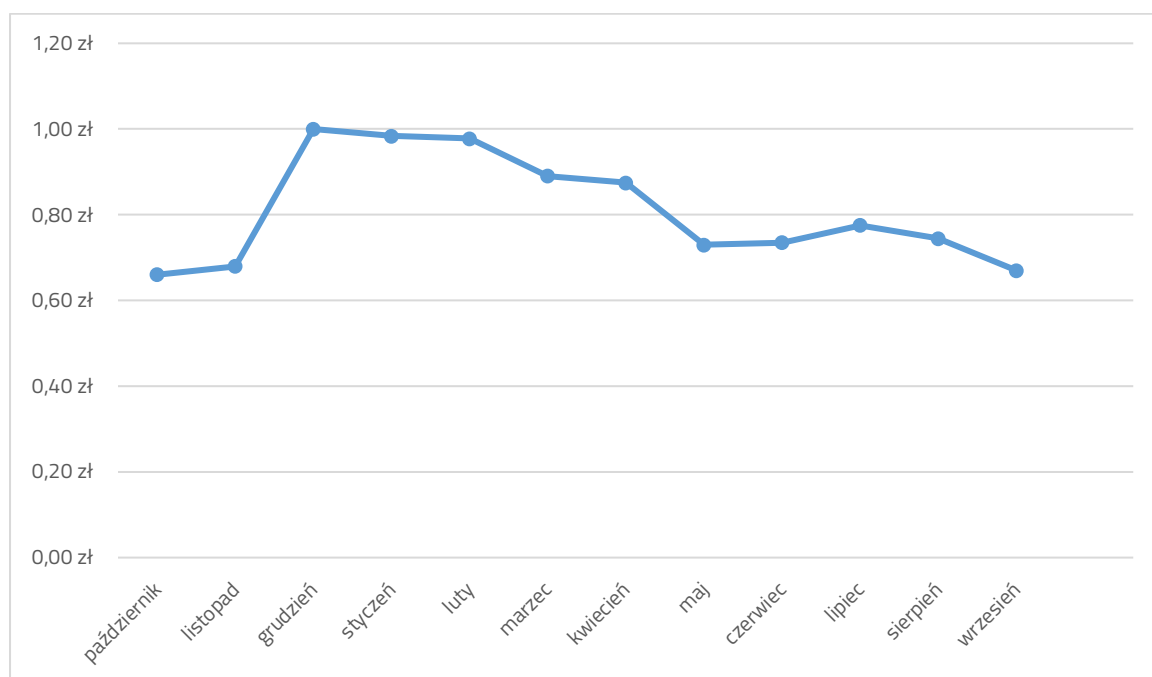
Łączne obroty za cały kwartał wyniosły **618.615,61 zł** wobec **213.804,39 zł** w kwartale poprzedzającym.

| | lipiec 2023 | sierpień 2023 | wrzesień 2023 |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
| WARTOŚĆ OBROTU | 232.549,27 zł | 144.178,07 zł | 241.888,27 zł |
| KURS AKCJI MINIMALNY | 0,73 zł | 0,70 zł | - |
| KURS AKCJI MAKSYMALNY | 0,83 zł | 0,80 zł | 0,98 zł |

| | | | |
|--------------------------------|---------|---------|---------|
| LICZBA TRANSAKCJI | 317 | 165 | 270 |
| LICZBA TRANSAKCJI PAKIETOWYCH | 0 | 0 | 0 |
| WARTOŚĆ TRANSAKCJI PAKIETOWYCH | - | - | - |
| WOLUMEN TRANSAKCJI PAKIETOWYCH | - | - | - |
| WOLUMEN OBROTU | 347.628 | 192.378 | 334.014 |

TABELA 11: WYBRANE DANE – KWARTAŁ MIESIĄCAMI²

Tak z kolei kształtował się kurs zamknięcia każdego miesiąca w okresie ostatnich 12 miesięcy.



WYKRES 6: WARTOŚĆ KURSU NA ZAMKNIĘCIU – 12 MIESIĘCY

XIII. PROGNOZY FINANSOWE

Na rok 2023 Emitent nie opublikował prognoz.

² Dane pochodzą z serwisu: 4brokernet.gpw.pl

XIV. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH WPROWADZONYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Emitent nie podejmował działań w obszarze rozwiązań innowacyjnych.

XV. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

W okresie objętym niniejszym raportem, Emitent zatrudniał średnio 2 osoby na 1,5 etatu.

XVI. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Podstawy prawne:

1. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki. (Dz.U. z 2002 r. nr 76, poz. 694 ze zm.)
2. W zakresie nieobjętym ustawą o rachunkowości spółka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości.
3. W zakresie nieuregulowanym powyższymi aktami, spółka stosuje Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.
4. W przypadku nieuregulowania istotnych zagadnień występujących w spółce powyższymi aktami, kierownik jednostki decyduje w formie pisemnej o zastosowanym rozwiązaniu, opisując to rozwiązanie w informacji dodatkowej przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.
 - Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz na każdy inny dzień bilansowy.
 - Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.
 - Sprawozdanie finansowe spółki obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych, zestawienie zmian w kapitale własnym i informację dodatkową.

W dniu 12 stycznia 2021 r. Spółka została wpisana przez Komisję Nadzoru Finansowego do Rejestru Zarządzających Alternatywnymi Spółkami Inwestycyjnymi. Wobec powyższego na podstawie art. 8a ust. 1 ustawy z dnia 27 maja 2004 roku o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi Spółka stała się Alternatywną Spółką Inwestycyjną. Przez Alternatywną Spółkę Inwestycyjną rozumie się instytucję wspólnego inwestowania, której przedmiotem działalności jest zbieranie aktywów od wielu inwestorów w celu ich lokowania w interesie tych inwestorów zgodnie z określoną polityką inwestycyjną (art. 8a ust. 3 ustawy o funduszach). W zakresie obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd korzysta z wyłączenia obowiązku konsolidacji na podstawie art. 57 ust. 1 pkt 1 w zw. z ust. 2 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, tj. aktywa nabywane są z wyłącznym ich przeznaczeniem do późniejszej odsprzedaży.

- Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
- Dane liczbowe w sprawozdaniu wykazuje się w złotych i groszach.
- W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
- Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
- Na koszty działalności operacyjnej składają się wartość zużycia materiałów i energii, amortyzacja, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe.

Na wynik finansowy firmy wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością firmy w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- przychody finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia firmy poza jej działalnością operacyjną.

Inwentaryzacja:

Inwentaryzację rzeczowych składników majątku spółka przeprowadza:

- środki trwałe – raz na 4 lata.

Pozostałe składniki majątku spółka inwentaryzuje na ostatni dzień każdego roku obrotowego.

Do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych jednostka zastosowała metodę pośrednią stosując podział na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową, który przedstawia się następująco:

- do działalności operacyjnej spółki zalicza się transakcje i zdarzenia związane w działalności operacyjnej jako odrębnych pozycji rachunku przepływów pieniężnych, a następnie ich zsumowaniu do kwoty przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej,
- do działalności inwestycyjnej spółki zalicza się zbycie wartości niematerialnych i prawnych, składników majątku trwałego,
- do działalności finansowej zalicza się głównie pozyskiwanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz ich zwrot i obsługę.

Stosując metodę pośrednią w działalności operacyjnej Spółka ustala korekty i zmiany stanu wychodząc od zysku brutto.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przedstawiały się następująco:

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje długoterminowe wycenia się:

Do wyceny oraz prezentacji w sprawozdaniu finansowym instrumentów finansowych spółka stosuje przepisy ustawy o rachunkowości.

Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych (z wyjątkiem inwestycji

w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne) wycenia się w cenie nabycia, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji spółka wycenia według zasad określonych dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej;

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się (zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych Dz. U. z 2001 r. Nr 149, poz. 1674). Rozchód aktywów finansowych następuje metodą FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).

Zapasy:

Ustala się następujące zasady wyceny stanów i rozchodów rzeczowych składników majątkowych:

- a) materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze oraz paliwo w transporcie gospodarczym odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu,
- b) towary stanowiące zapasy w magazynach wprowadza się do ksiąg w cenach zakupu, zaś koszty związane z ich nabyciem jako nie mające istotnego ujemnego wpływu na wartość zapasów i wynik finansowy zalicza się do kosztów działalności spółki,
- c) materiały służące jako surowce do wytwarzania produktów wycenia się wg cen zakupu,
- d) półprodukty wprowadza się do ewidencji zapasów pod datą przyjęcia ich z produkcji wg rzeczywistych kosztów materiałów,
- e) wyroby gotowe wprowadza się do ewidencji zapasów pod datą ich przyjęcia z produkcji w cenach ewidencyjnych ustalonych na poziomie kosztu wytworzenia skorygowanego o odchylenia.
- f) Rozchód towarów, materiałów i wyrobów gotowych z magazynu i wartość stanu końcowego wycenia się metodą FIFO.
- g) Odpisy aktualizujące wartość zapasów oraz ich rozwiązanie dokonywane są na koniec roku obrotowego.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące - odpisu aktualizacyjnego dokonuje się w 100% wartości należności).

Jednostka nie nalicza odsetek z tytułu nieterminowej zapłaty.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się:

- Środki pieniężne w walucie obcej:

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedzający dzień wystawienia faktury.

- Wyceny rozchodu środków pieniężnych z walutowego rachunku bankowego dokonuje się po kursie historycznym z zastosowaniem metody „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło” (FIFO).

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) – po kursie wg kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
- składniki pasywów – po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Spółka na dzień bilansowy nie posiada operacji wyrażonych w walutach obcych.

Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów - koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych jako nie mające istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, nie są rozliczane poprzez czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów tylko są odnoszone bezpośrednio w dacie poniesienia w koszty działalności roku, którego dotyczą. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach sprawozdawczych, których dotyczą (tj. miesięcznie).

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności. Obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy na zobowiązania tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty

z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;

Utworzone rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy wycenia się – wg kwoty najbardziej właściwej szacunkiem nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Wartość podatkowa aktywów jest to kwota wpływająca na pomniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przypadku uzyskania z nich, w sposób pośredni lub bezpośredni, korzyści ekonomicznych.

Jeżeli uzyskanie korzyści ekonomicznych z tytułu określonych aktywów nie powoduje pomniejszenia podstawy obliczenia podatku dochodowego, to wartość podatkowa aktywów jest ich wartością księgową.

Wartością podatkową pasywów jest ich wartość księgowa pomniejszona o kwoty, które w przyszłości pomniejszą podstawę podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje:

- 1) część bieżącą;
- 2) część odroczoną.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego podatku dochodowego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerwy i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundusze specjalne zostały wycenione – brak.

XVII. DANE KONTAKTOWE

ABS Investment ASI SA



Dziękujemy za czas poświęcony na zapoznanie się z raportem

ul. A. Frycza-Modrzewskiego 20, 43-300 Bielsko-Biała

e-mail: info@absinvestment.pl

www: absinvestment.pl

Kontakt dla Inwestorów:

Sławomir Jarosz – slawomirjarosz@absinvestment.pl