

ABS Investment ASI SA

RAPORT KWARTALNY

II KWARTAŁ 2025 R.

od 1 kwietnia do 30 czerwca 2025 r.



Bielsko-Biała, dnia 8 sierpnia 2025 r.

Raport za II kwartał 2025 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.	12
V. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH	12
VI. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	13
Beskidzkie Biuro Consultingowe Spółka z o.o.	13
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.....	33
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.....	37
XV. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	37
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!

Pierwsze półrocze 2025 roku okazało się czasem bardzo intensywnych zdarzeń i sporych zmian zarówno na szerokim rynku jak w spółkach portfelowych. Zakończyłem prace nad nową strategią, która została opublikowana 1 lipca. Do zmiany sposobu działania przygotowywałem się już od dawna. Będzie to pewnego rodzaju odświeżający eksperyment, którego efekty będzie można podsumować za kilka lat.

Najważniejsze w mojej ocenie wydarzenia w II kwartale 2025 r. to:



1. Zakończenie prac na strategią rozwoju ABS na lata 2025-2027.
2. Udana emisja akcji w spółce portfelowej YBS S.A. (dawniej Yellow Boson S.A.), w której ABS wziął udział. YBS pozyskał 1 mln zł. Spółka dzięki tym środkom uruchomiła nową linię biznesową i spłaca zobowiązania.
3. Całkowite zamknięcie długoletniej pozycji inwestycyjnej w spółce Robinson Europe S.A. Jest to jeden z elementów nowej strategii rozwoju ABS.
4. Podpisanie przez spółkę portfelową Sygnis S.A. listu intencyjnego w sprawie produkcji masowej dronów. Realizacja tego zadania może być kolejnym milowym krokiem w rozwoju tej firmy.
5. Podjęcie pracy nad nową wersją gry w spółce portfelowej VR Factory Games S.A. - Workshop Simulator VR na PSVR2.
6. Podpisanie kilku istotnych umów przez spółkę portfelową yarri S.A.
7. Przyjęcie przez spółkę portfelową Oudoorzy S.A. nowej strategii rozwoju na lata 2025-2027.

W II kwartale 2025 r. koniunktura na NewConnect w dalszym ciągu była bardzo słaba, szczególnie w porównaniu z głównym indeksem polskiej giełdy WIG20. Poziom indeksu na poziomie **246** punktów oznacza bardzo małą zmienność. W całym I półroczu 2025 r. indeks ten wzrósł zaledwie o **3%**, a WIG20 w tym samym czasie wzrósł o **25%**.

Obroty na rynku NewConnect w dalszym ciągu nie były imponujące, ale począwszy od miesiąca maja obserwujemy lekkie ożywienie. Dobre informacje płynące ze spółek portfelowych, a szczególnie z Sygnis S.A. i yarri S.A. spowodowały znaczny wzrost płynności tych spółek i zainteresowanie nimi.

W II kwartale 2025 r. notowania 3 spółek z TOP 10 ABS wzrosło, 5 spadło, a 2 pozostały bez zmian (brak notowań od dłuższego czasu). Najmocniej wzrósł kurs Sygnis S.A. Spadły z kolei notowania LexBono S.A.

W dalszym ciągu pracujemy bez długu. Wszystkie nowe inwestycje oraz rozwój spółek portfelowych są realizowane w oparciu o zasoby własne. Udzieliliśmy kolejnych pożyczek spółkom portfelowym.

ABS zamyka ten kwartał zyskiem netto na poziomie **17.217,57 zł** (brutto 103.371,89 zł). W poprzednim kwartale zysk wyniósł **107.578,90 zł**. Transakcyjnie została wygenerowana strata w kwocie **21.582,46 zł**, a wynik z aktualizacji wartości inwestycji był dodatni i wyniósł **249.280,93 zł** wobec **264.430.38 zł** w zeszłym kwartale. Ilość pozycji inwestycyjnych wyniosła 36 łącznie.

Zapraszam do lektury raportu!

Sławomir Jarosz

Prezes Zarządu

Bielsko-Biała, dnia 8 sierpień 2025 r.

II. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

Nazwa (firma)	ABS Investment Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna
Kraj siedziby	Polska
Adres	ul. K. I. Gałczyńskiego 39, 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 Q)	4.960.000,00 zł
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 II kwartału 2025 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 czerwca 2025 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.

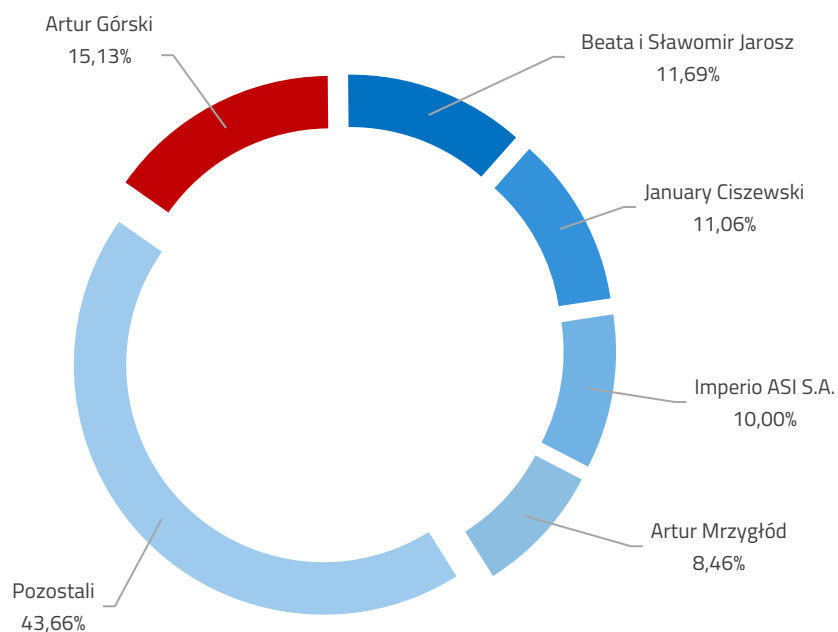
Na dzień przekazania raportu – 8 sierpnia 2025 r. struktura akcjonariatu Emitenta z uwzględnieniem akcjonariuszy posiadających powyżej 5% w kapitale zakładowym, na podstawie zawiadomień w trybie art. 69 ustawy o ofercie, przedstawia się następująco:

AKCJONARIUSZ	ILOŚĆ AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM	ILOŚĆ GŁOSÓW	UDZIAŁ W GŁOSACH
ARTUR GÓRSKI	1.210.000	15,13%	1.210.000	15,13%
BEATA I SŁAWOMIR JAROSZ ¹	935.000	11,69%	935.000	11,69%
JANUARY CISZEWSKI	884.498	11,06%	884.498	11,06%

¹ Na podstawie dodatkowego oświadczenia, z uwagi na sukcesywne zwiększanie posiadania, bez obowiązków wynikających z ustawy o ofercie, czy Rozporządzenia MAR

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 II kwartale 2025 r. nie było zmian w akcjonariacie spółki. Natomiast 8 lipca 2025 r. wpłynęło do Spółki zawiadomienie o przekroczeniu progu 15% przez pana Artura Górskiego. Aktualnie uwidoczniony jest jeden akcjonariusz z pakietem w wysokości powyżej 15%, trzech akcjonariuszy z pakietem w przedziale 10-15% 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 czerwca 2025 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. K. I. Gałczyńskiego 39, 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 czerwca 2025 r. wchodził:

Sławomir Jarosz

Prezes Zarządu

PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Przedmiotem działalności spółki jest świadczenie usług ekonomiczno-finansowych i obsługa consultingowa o charakterze B2B.

DJP Invest Spółka z o.o.

Nazwa (firma)	DJP Invest Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kraj siedziby	Polska
Adres	ul. K. I. Gałczyńskiego 39, 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 czerwca 2025 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 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kraj siedziby	Polska
Adres	ul. K. I. Gałczyńskiego 39, 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 czerwca 2025 r. wchodził:

Cipans Rolands - Prezes Zarządu

Likhota Vsevolod – Członek 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 czerwca 2025 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		30-06-2025	30-06-2024
A.	Aktywa trwałe	350 000,00	1 515 088,50
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	1 515 088,50
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0	0
III.	Należności długoterminowe	350 000,00	0
IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0
B.	Aktywa obrotowe	209 893,88	707 060,42
I.	Zapasy	0	0
II.	Należności krótkoterminowe	103 166,49	527 232,61
III.	Inwestycje krótkoterminowe	101 952,69	170 206,33
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 774,70	9 621,48
	RAZEM AKTYWA	559 893,88	2 222 148,92
A.	Kapitał (fundusz) własny	503 555,00	2 158 065,78
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	-2 355 380,18	-689 569,90
VI.	Zysk (strata) netto	-83 764,82	-95 064,32
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	56 338,88	64 083,14
I.	Rezerwy na zobowiązania	0	0
II.	Zobowiązania długoterminowe	0	0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	56 338,88	64 083,14
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
	RAZEM PASywa	559 893,88	2 222 148,92

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	II kwartał 2025	30-06-2025	II kwartał 2024	30-06-2024
-------------------------	-----------------	------------	-----------------	------------



A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	70 866,99	178 437,77	115 059,13	208 406,87
B	Koszty działalności operacyjnej	135 472,93	300 645,16	143 079,00	228 931,59
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	-64 605,94	-122 207,39	-28 019,87	-20 524,72
D	Pozostałe przychody operacyjne	59 014,71	59 014,71	0	0
E	Pozostałe koszty operacyjne	23 476,65	23 476,65	48 265,62	72 398,42
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	-29 067,88	-86 669,33	-76 285,49	-92 923,14
G	Przychody finansowe	291,78	4 253,42	786,85	899,35
H	Koszty finansowe	1 348,78	1 348,91	962,45	3 040,53
I	Zysk / strata brutto (I+/-J)	-30 124,88	-83 764,82	-76 461,09	-95 064,32
J	Podatek dochodowy	0	0	0	0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku	0	0	0	0
L	Zysk / strata netto (I-J-K)	-30 124,88	-83 764,82	-76 461,09	-95 064,32

DJP Invest Spółka z o.o.

BILANS		30-06-2025	30-06-2024
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	1 187 444,54	1 191 794,43
I.	Zapasy	47 122,71	47 908,05
II.	Należności krótkoterminowe	658 031,78	576 800,32
III.	Inwestycje krótkoterminowe	481 691,30	564 155,25
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 930,81
RAZEM AKTYWA		1 187 444,54	1 191 794,43
A.	Kapitał (fundusz) własny	321 202,73	450 184,66
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	-2 993 602,47	-2 863 672,98
VI.	Zysk (strata) netto	-24 569,74	-25 517,30
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	866 241,81	741 609,77
I.	Rezerwy na zobowiązania	0	0
II.	Zobowiązania długoterminowe	0	0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	866 241,81	741 609,77
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
	RAZEM PASYWA	1 187 444,54	1 191 794,43

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		II kwartał 2025	30-06-2025	II kwartał 2024	30-06-2024
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	11 661,38	39 503,25	70 384,32	144 630,35
B	Koszty działalności operacyjnej	20 618,11	64 072,56	98 118,75	205 407,33
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	-8 956,73	-24 569,31	-27 734,43	-60 776,98
D	Pozostałe przychody operacyjne	0	0	0	0
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,09	0,43	0	0
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	-8 956,82	-24 569,74	-27 734,43	-60 776,98
G	Przychody finansowe	0	0	0	38 561,05
H	Koszty finansowe	0	0	0	3 301,37
I	Zysk / strata brutto (I+/-J)	-8 956,82	-24 569,74	-27 734,43	-25 517,30
J	Podatek dochodowy	0	0	0	0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku	0	0	0	0
L	Zysk / strata netto (I-J-K)	-8 956,82	-24 569,74	-27 734,43	-25 517,30

AGROORGANIKA POLSKA Spółka z o.o.

BILANS		30-06-2025	30-06-2024
A.	Aktywa trwałe	21 352,10	21 352,10
I.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	21 352,10	21 352,10
III.	Należności długoterminowe	0	0
IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0



B.	Aktywa obrotowe	730 323,75	317 035,30
I.	Zapasy	0	0
II.	Należności krótkoterminowe	310 256,30	152 361,30
III.	Inwestycje krótkoterminowe	420 067,45	164 674,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
	RAZEM AKTYWA	751 675,85	338 387,40
A.	Kapitał (fundusz) własny	480 859,25	31 748,90
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	238 473,79	31 965,47
VI.	Zysk (strata) netto	237 385,46	-5 216,57
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	270 816,60	306 638,50
I.	Rezerwy na zobowiązania	0	0
II.	Zobowiązania długoterminowe	0	0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	270 816,60	306 638,50
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
	RAZEM PASYWA	751 675,85	338 387,40

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		II kwartał 2025	30-06-2025	II kwartał 2024	30-06-2024
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	1 634 166,50	3 507 734,57	338 602,72	3 592 243,72
B	Koszty działalności operacyjnej	1 634 431,14	3 246 871,11	407 069,29	3 597 460,29
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	-264,64	260 863,46	-68 466,57	-5 216,57
D	Pozostałe przychody operacyjne	0	0	0	0
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0	0	0
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	-264,64	260 863,46	-68 466,57	-5 216,57
G	Przychody finansowe	0	0	0	0
H	Koszty finansowe	0	0	0	0
I	Zysk / strata brutto (I+/-J)	-264,64	260 863,46	-68 466,57	-5 216,57
J	Podatek dochodowy	-24,00	23 478,00	0	0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku	0	0	0	0
L	Zysk / strata netto (I-J-K)	-240,64	237 385,46	-68 466,57	-5 216,57

2TCORP Spółka z o.o.

BILANS		30-06-2025	30-06-2024
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	411 667,81	182 697,30
I.	Zapasy	145 343,70	86 104,62
II.	Należności krótkoterminowe	15,00	22 447,50
III.	Inwestycje krótkoterminowe	266 309,11	74 145,18
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
RAZEM AKTYWA		411 667,81	182 697,30
A.	Kapitał (fundusz) własny	101 411,51	49 944,30
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	46 454,64	61 824,80
VI.	Zysk (strata) netto	49 956,87	-16 880,50
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	310 256,30	132 753,00
I.	Rezerwy na zobowiązania	0	0
II.	Zobowiązania długoterminowe	0	0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	310 256,30	132 753,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
RAZEM PASYWA		411 667,81	182 697,30

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		II kwartał 2025	30-06-2025	II kwartał 2024	30-06-2024
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	92 879,97	204 229,42	57 279,87	81 074,86
B	Koszty działalności operacyjnej	48 369,75	149 331,55	82 239,08	97 955,36

C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	44 510,22	54 897,87	-24 959,21	-16 880,50
D	Pozostałe przychody operacyjne	0	0	0	0
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0	0	0
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	44 510,22	54 897,87	-24 959,21	-16 880,50
G	Przychody finansowe	0	0	0	0
H	Koszty finansowe	0	0	0	0
I	Zysk / strata brutto (I+/-J)	44 510,22	54 897,87	-24 959,21	-16 880,50
J	Podatek dochodowy	4 006,00	4 941,00	0	0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku	0	0	0	0
L	Zysk / strata netto (I-J-K)	40 504,22	49 956,87	-24 959,21	-16 880,50

VII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd Spółki ABS Investment ASI SA przedstawia raport za II kwartał 2025 roku, tj. za okres od 1 kwietnia 2025 r. do 30 czerwca 2025 r., na który składa się:

- sprawozdanie finansowe zamykające się **zyskiem netto** w II kwartale 2025 roku w wysokości **17.217,57 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 8 sierpnia 2025 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	30-06-2025	30-06-2024
Aktywa razem	6 987 908,77	8 087 239,30
A. Aktywa trwałe	1 076 144,82	1 384 893,82
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	1 048 838,82	1 048 838,82
1. Nieruchomości	0,00	0,00

2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 048 838,82	1 048 838,82
A. w jednostkach powiązanych	959 219,62	0,00
1. – udziały lub akcje	959 219,62	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	89 619,20	1 048 838,82
1. – udziały lub akcje	89 619,20	1 048 838,82
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	27 306,00	336 055,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27 306,00	336 055,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	5 435 176,95	6 225 758,48
I. Zapasy	60 000,00	60 125,17
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	60 000,00	60 125,17
II. Należności krótkoterminowe	497 755,09	700 445,63
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	497 755,09	700 445,63
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	290,65	10 807,95
1. – do 12 miesięcy	290,65	10 807,95
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	2 918,00
C. inne	497 464,44	686 719,68
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 877 360,36	5 463 255,55
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 835 778,27	5 463 255,55
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	4 474 557,19	5 415 971,78
1. – udziały lub akcje	4 190 781,58	5 124 260,60
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	283 775,61	250 129,09
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	41 582,09
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	361 221,08	47 283,77
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	361 221,08	47 283,77



2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	41 582,09	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	61,50	1 932,13
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	476 587,00	476 587,00

TABELA 2: BILANS – AKTYWA (w złotych)

BILANS - PASYWA	30-06-2025	30-06-2024
Pasywa razem	6 987 908,77	8 087 239,30
A. Kapitał (fundusz) własny	6 484 903,23	7 842 750,65
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	8 000 000,00	8 000 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 607 260,83	15 222 830,90
1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 592 004,00	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	-18 402 411,17
VI. Zysk (strata) netto	124 796,50	-1 509 279,25
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	503 005,54	244 488,65
I. Rezerwy na zobowiązania	266 031,00	80,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	266 031,00	80,00
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	184 989,11	192 423,22
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	184 989,11	192 423,22
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. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 424,03	10 129,65
1. – do 12 miesięcy	3 424,03	10 129,65
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	17 739,10	18 422,09



H. z tytułu wynagrodzeń	21 483,83	21 529,33
I. inne	142 342,15	142 342,15
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	II kwartał 2025	30-06-2025	II kwartał 2024	30-06-2024
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	138 542,03	264 840,67	131 545,20	241 890,02
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	1 534,99	3 027,15	1 593,34	3 550,98
III. Usługi obce	35 658,37	61 067,33	39 951,85	58 767,94
IV. Podatki i opłaty, w tym:	4 506,04	13 001,07	515,44	826,96
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	88 867,61	172 735,22	84 072,00	168 144,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 086,20	11 236,90	5 187,57	10 375,14
1. – emerytalne	2 942,63	5 397,26	2 474,58	4 949,16
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 889,00	3 773,00	225,00	225,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-138 542,03	-264 840,67	-131 545,20	-241 890,02

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	125,17	125,17	50 000,00	50 000,00
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	125,17	125,17	50 000,00	50 000,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-138 667,20	-264 965,84	-181 545,20	-291 890,02
G. Przychody finansowe	264 696,02	529 126,40	-357 002,05	28 589,87
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	26 500,00	26 500,00
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	0,00	26 500,00	26 500,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	15 415,09	15 415,09	2 089,87	2 089,87
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	249 280,93	513 711,31	-385 591,92	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	22 656,75	41 758,06	1 282 027,68	1 342 447,10
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	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:	21 582,46	39 692,44	6 323,90	66 179,86
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	1 275 379,36	1 275 379,36
IV. Inne	1 074,29	2 065,62	324,42	887,88



I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	103 371,89	222 402,50	-1 820 574,93	-1 605 747,25
J. Podatek dochodowy	86 154,32	97 606,00	-22 661,00	-96 468,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	17 217,57	124 796,50	-1 797 913,93	-1 509 279,25

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	II kwartał 2025	30-06-2025	II kwartał 2024	30-06-2024
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 467 685,66	6 360 106,73	9 640 664,58	9 352 029,90
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	6 467 685,66	6 360 106,73	9 640 664,58	9 352 029,90
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	12 599 184,00	12 599 184,00	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)	2 991 923,17	2 991 923,17	0,00	0,00
1. – pokrycia straty	2 991 923,17	2 991 923,17	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 607 260,83	9 607 260,83	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	15 778 764,27	15 778 764,27	18 402 411,17	15 778 764,27
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	15 778 764,27	15 778 764,27	18 402 411,17	15 778 764,27
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	15 778 764,27	15 778 764,27	18 402 411,17	15 778 764,27
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	2 623 646,90
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	2 623 646,90
B. zmniejszenie (z tytułu)	107 578,93	0,00	288 634,68	
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	15 671 185,34	15 778 764,27	18 113 776,49	18 402 411,17
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-15 671 185,34	-15 778 764,27	-18 113 776,49	-18 402 411,17
6. Wynik netto	17 217,57	124 796,50	-1 797 913,93	-1 509 279,25
A. zysk netto	17 217,57	124 796,50	0,00	0,00
B. strata netto	0,00	0,00	1 797 913,93	1 509 279,25

C. odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 484 903,23	6 484 903,23	7 842 750,65	7 842 750,65
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 484 903,23	6 484 903,23	7 842 750,65	7 842 750,65

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

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	II kwartał 2025	30-06-2025	II kwartał 2024	30-06-2024
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	17 217,57	124 796,50	-1 797 913,93	-1 509 279,25
II. Korekty razem	-352 306,28	-207 008,05	1 665 059,06	1 323 551,76
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)	-15 415,09	-15 415,09	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-78 907,95	-325 228,35	1 626 548,18	1 268 591,22
5. Zmiana stanu rezerw	43 990,00	43 990,00	41 586,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-349 847,94	31 304,24	-2 035,95	45 142,05
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 882,88	1 013,65	-1 039,17	9 818,49
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	43 991,82	57 327,50	0,00	0,00
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-335 088,71	-82 211,55	-132 854,87	-185 727,49
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	859 142,67	1 111 370,41	131 513,36	301 583,41
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:	859 142,67	1 111 370,41	131 513,36	301 583,41
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	859 142,67	1 111 370,41	131 513,36	301 583,41
1. – zbycie aktywów finansowych	731 927,58	984 155,32	105 013,36	275 083,41
2. – dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	26 500,00	26 500,00



3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	111 800,00	111 800,00	0,00	0,00
4. – odsetki	15 415,09	15 415,09	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	351 594,46	839 529,25	30 052,88	206 560,37
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:	351 594,46	839 529,25	30 052,88	206 560,37
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	351 594,46	839 529,25	30 052,88	206 560,37
1. – nabycie aktywów finansowych	321 594,46	794 529,25	30 052,88	206 560,37
2. – udzielone pożyczki długoterminowe	30 000,00	45 000,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	507 548,21	271 841,16	101 460,48	95 023,04
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	0,00	25 000,00	25 000,00
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	0,00	25 000,00	25 000,00
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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	0,00	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)	0,00	0,00	25 000,00	25 000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	172 459,50	189 629,61	-6 394,39	-65 704,45
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	172 459,50	189 629,61	-6 394,39	-65 704,45
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	188 761,58	171 591,47	53 678,16	112 988,22
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	361 221,08	361 221,08	47 283,77	47 283,77
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 II kwartale 2025 r. łączna wartość inwestycji długo i krótko terminowych wyniosła **5.926.199,18 zł**, z kolei na koniec poprzedniego kwartału była to wartość **6.076.723,81 zł**. Głównym powodem spadku wartości inwestycji jest ich częściowa zamiana na środki pieniężne i należności. W II kwartale 2025 r. ze sprzedaży akcji uzyskano **731.927,58 zł**, a z odsetek od pożyczek kwotę **15.415,09 zł**. Z zestawienia TOP 10 wzrosły notowania 3 spółek, 5 spadły, 2 pozostały bez zmian. Aktualizacja wartości aktywów finansowych była dodatnia i wyniosła **249.280,93 zł**, a zrealizowana strata na transakcjach sprzedaży wyniosła **21.582,46 zł**. W II kwartale 2025 r. nie odnotowano żadnych przychodów ze sprzedaży i kolejne okresy będą wyglądać analogicznie.

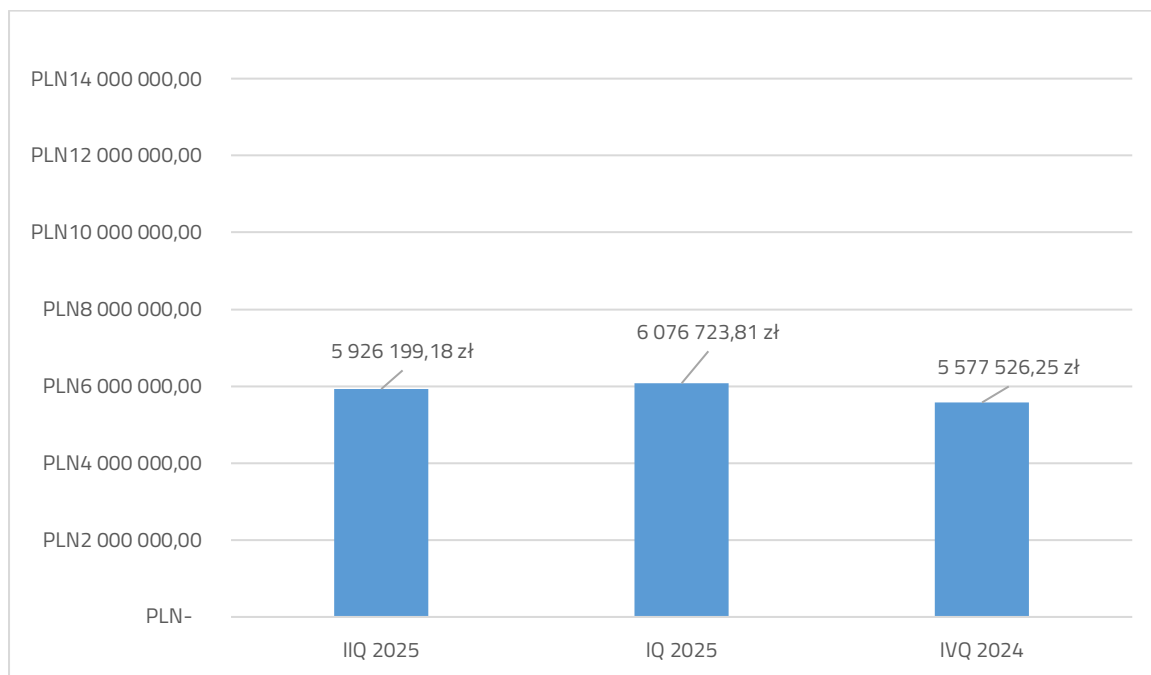
Szczegółowa struktura przychodów od początku roku do 30 czerwca 2025 roku prezentowała się następująco:

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 – **00,00 zł**
5. Przychody finansowe z odsetek – **15.415,09 zł**
6. Przychody finansowe - akcje – **984,155, 32 zł**
7. Przychody finansowe - odpis akt. wycena akcji **513.771,31 zł**
8. Pozostałe przychody finansowe – **0,00 zł**

łącznie: 1.513.281,72 zł

W II kwartale 2025 r. przychody ze sprzedaży aktywów wyniosły **731.927,58 zł** wobec **252.227,74 zł** w poprzednim kwartale.

Spółka zanotowała kwartalną stratę ze sprzedaży w kwocie **138.542,03 zł** wobec **126.298,64 zł** w poprzednim kwartale. Wzrost straty wynika z kosztów badania sprawozdania finansowego przez biegłego. Należy podkreślić, że poziom wynagrodzeń jest identyczny od wielu kwartałów mimo wysokiej inflacji. Na koniec kwartału ABS nie posiadał zadłużenia oprocentowanego. Na moment publikacji tego raportu również żadna ze spółek z grupy ABS nie posiadała zewnętrznego długu oprocentowanego (w kwietniu 2024 r. Beskidzkie Biuro Consultingowe sp. z o.o. spłaciło w całości jedyny kredyt bankowy).



WYKRES 3: WARTOŚĆ PORTFELA - (w złotych)

W odniesieniu do zmian w sytuacji majątkowej, suma bilansowa nie uległa istotnej zmianie osiągając wartość **6.987.908,77 zł**, gdzie na koniec poprzedniego kwartału była to wartość **7.071.583,03 zł**. Na koniec kwartału Spółka posiadała **361.221,08 zł** środków pieniężnych (**188.761,58 zł** na koniec poprzedniego kwartału), **283.775,61 zł** należności z tytułu pożyczek udzielonych spółkom portfelowym i **497.755,09 zł** należności krótkoterminowych (głównie ze sprzedaży aktywów). Daje to łączną kwotę **833.659,27 zł**. Należy podkreślić, że saldo to systematycznie rośnie mimo reinwestycji. W II kwartale na ten cel wydano ok **300 tys. zł**. Do końca

roku planujemy zamknięcie kilku pozycji inwestycyjnych i znaczny wzrost posiadanych środków pieniężnych.

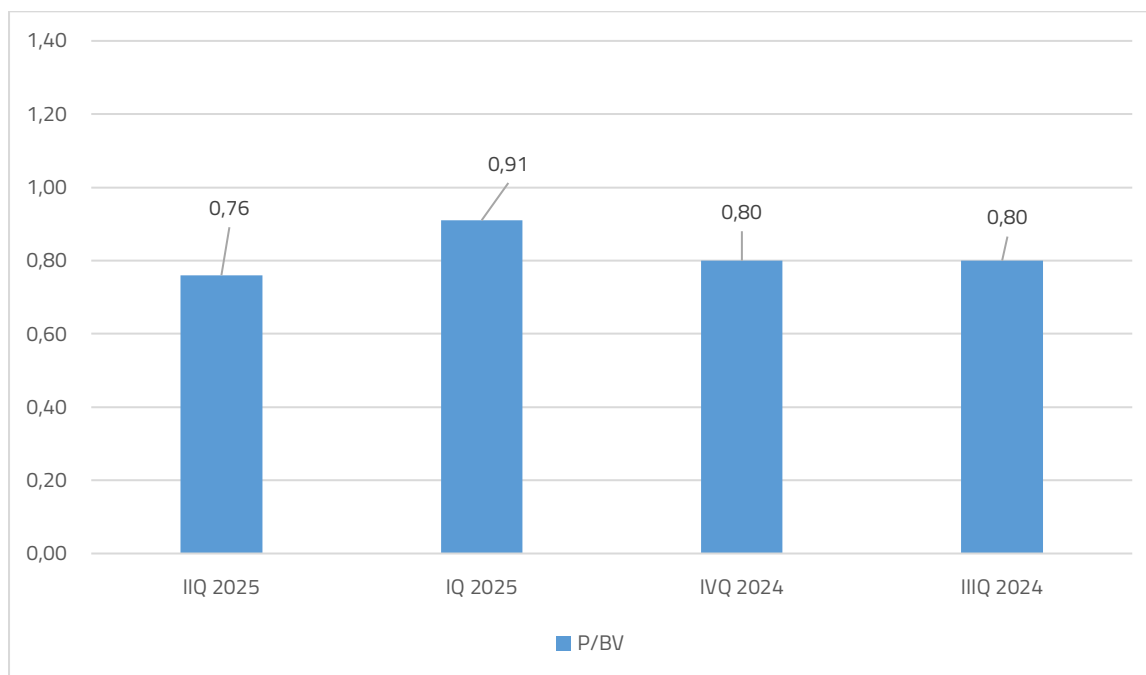
W strukturze aktywów dominują inwestycje krótkoterminowe, które stanowią **69,80%**. Udział inwestycji krótko i długoterminowych stanowi już **85%** wartości aktywów. Finansowanie działalności kapitałem wyniosło ponad **92,80%**. Na koniec kwartału spółka nie posiadała długu. Przy tak konserwatywnej strukturze finansowania zamierzamy pozostać przez dłuższy czas. Wskaźniki od dłuższego czasu utrzymują się na zbliżonym poziomie.

	II KWARTAŁ 2025	II KWARTAŁ 2024
WSKAŹNIK RENTOWNOŚCI AKTYWÓW (ROA)	1,79	-18,66
WSKAŹNIK RENTOWNOŚCI KAPITAŁU WŁASNEGO (ROE)	1,92	- 19,24
WSKAŹNIK PŁYNNOŚCI SZYBKIEJ	29,30	32,35
WSKAŹNIK OGÓLNEGO POZIOMU ZADŁUŻENIA	7,19%	3,02%
WSKAŹNIK ZADŁUŻENIA KAPITAŁU WŁASNEGO	7,75%	3,12%

TABELA 7: PORÓWNIANIE ANALIZY WSKAŹNIKOWEJ EMITENTA

Bardzo korzystnie po II kwartale kształtują się wskaźniki zadłużenia i płynności. Uległy one znaczącej poprawie w ciągu minionego roku. Stosunek zobowiązań do aktywów to **7,19%**, a do poziomu kapitałów własnych **7,75%**. Spółka nie posiada zobowiązań długoterminowych, poziom zobowiązań krótkoterminowych jest niższy od poziomu posiadanej gotówki o połowę i wynosi zaledwie **184 tys. zł**. Warto zwrócić uwagę na poziom płynności szybkiej. Wartość tego wskaźnika na poziomie **29,3** oznacza, że majątek obrotowy przekracza tyle razy wartość zobowiązań krótkoterminowych Spółki. Poziom wskaźników wydaje się być bardzo konserwatywny, ale dopóki nie nastąpi poprawa koniunktury w obszarze działania Spółki, to nie ma mowy ani o zwiększeniu zobowiązań, a tym bardziej o pozyskiwaniu kapitału poprzez emisję akcji.

Wartość rynkowa Spółki na koniec kwartału wyniosła **4,96 mln zł**, w relacji do kapitałów własnych **6,48 mln zł** i sumy bilansowej **6,98 mln zł**. Oznacza to wartość 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 czerwca 2025 r. Spółka posiadała 278.535 akcji własnych, co stanowiło 3,48% ogólnej liczby głosów. 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 **1,05 mln zł**. W inwestycjach krótkoterminowych posiadamy **13** pozycji w akcjach notowanych, **5** pozycji w akcjach nienotowanych spółek publicznych, **2** serie obligacji, **6** pozycji w spółkach niepublicznych oraz **1** pozycję w udziałach w spółce z o.o. W sumie w portfelu ABS na koniec kwartału figurowało **36**

różnych pozycji inwestycyjnych. Łączna wartość pozycji inwestycyjnych wyniosła **5,7 mln zł**, w tym inwestycje krótkoterminowe (wraz ze środkami pieniężnymi i akcjami własnymi) **4,72 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., TREX S.A. i yarri S.A.

RODZAJ	ILOŚĆ SPÓŁEK	WARTOŚĆ BILANSOWA
INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	9	1.048.838,82 zł
- UDZIAŁY	9	1.048.838,82 zł
INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	27	4.040.781,58 zł
- AKCJE NOTOWANE	13	2.933.952,41 zł
- AKCJE NIENOTOWANE SPÓŁEK PUBLICZNYCH	5	1.078.816,28 zł
- AKCJE SPÓŁEK NIEPUBLICZNYCH	6	14.516,40 zł
- OBLIGACJE NIENOTOWANE	2	0,00 zł
- UDZIAŁY	1	0,00 zł

TABELA 8: STRUKTURA PORTFELA²

Poniżej prezentujemy wybrane 10 spółek portfelowych wraz z orientacyjnym udziałem w ogólnej liczbie głosów.

NAZWA	UDZIAŁ W GŁOSACH	RYNEK
MEDICOFARMA BIOTECH SA	<5%	NewConnect
OUTDOORZY SA	10%-15%	NewConnect
VR FACTORY GAMES SA	<5%	NewConnect
TREX SA	5%-10%	NewConnect
SYGNIS SA	<5%	NewConnect
SKOCZOWSKA FABRYKA KAPELUSZY POLKAP SA	<5%	NewConnect

² Bez uwzględnienia posiadania akcji własnych

YBS SA	<5%	NewConnect
LEXBONO SA	<5%	NewConnect
YARRL SA	<5%	GPW

TABELA 9: WYBRANE PUBLICZNE SPÓŁKI PORTFELOWE EMITENTA

XI. AKTYWNOŚĆ W OBSZARZE RAPORTOWANIA

	II KWARTAŁ 2025	NARASTAJĄCO 2025	II KWARTAŁ 2024	NARASTAJĄCO 2024
EBI	4	7	5	8
ESPI	3	4	3	3

TABELA 10: RAPORTOWANIE PRZEZ EMITENTA

W II kwartale 2025 r. Spółka opublikowała 4 raporty EBI:

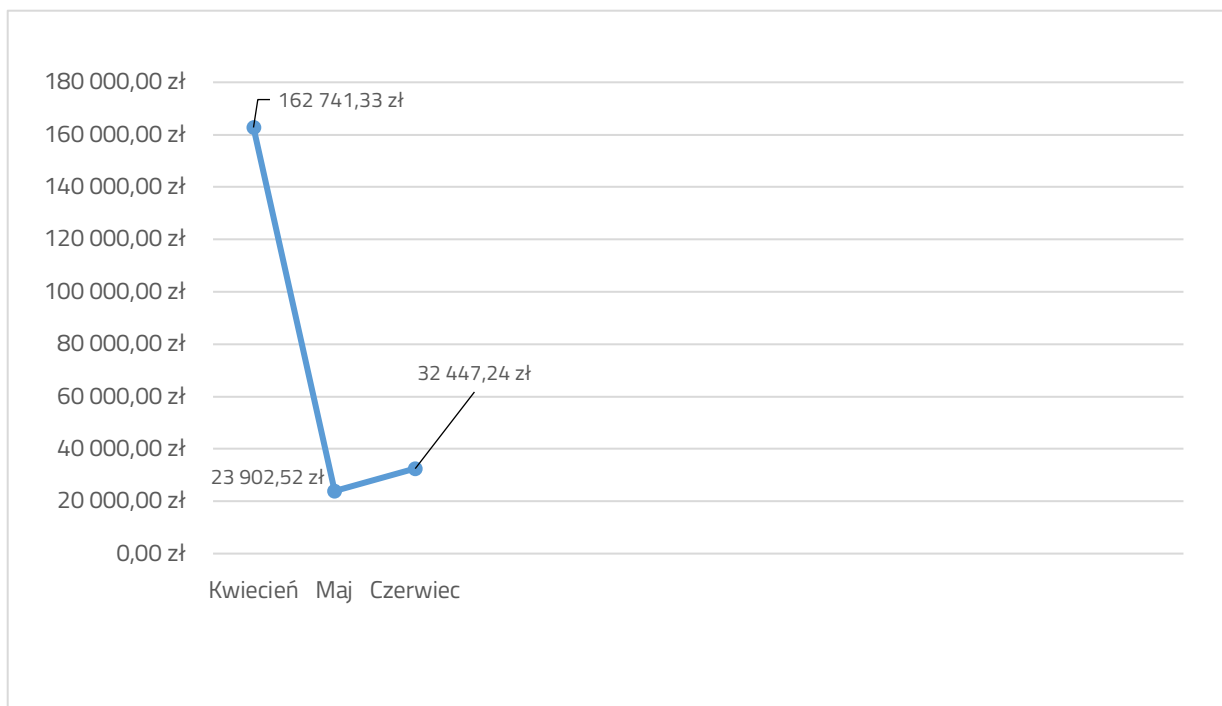
2025-05-09	4/2025	Raport okresowy za I kwartał 2025
2025-05-20	5/2025	Raport roczny za rok obrotowy 2024
2025-05-29	6/2025	Ogłoszenie o zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia na dzień 25 czerwca 2025 r.
2025-06-25	7/2025	Treść uchwał podjętych przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie

W II kwartale 2025 r. Spółka opublikowała 3 raporty ESPI:

2025-04-17	2/2025	Zamknięcie istotnej pozycji inwestycyjnej
2025-05-29	3/2025	Ogłoszenie o zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia na dzień 25 czerwca 2025 r.
2025-06-26	4/2025	Lista akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 % głosów na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu w dniu 25 czerwca 2025 r.

XII. PŁYNNOŚĆ AKCJI

W II kwartale 2025 roku na rynku NewConnect transakcje na rynku obejmowały okres od 19 lutego do 31 marca na akcjach ABS Investment ASI SA.

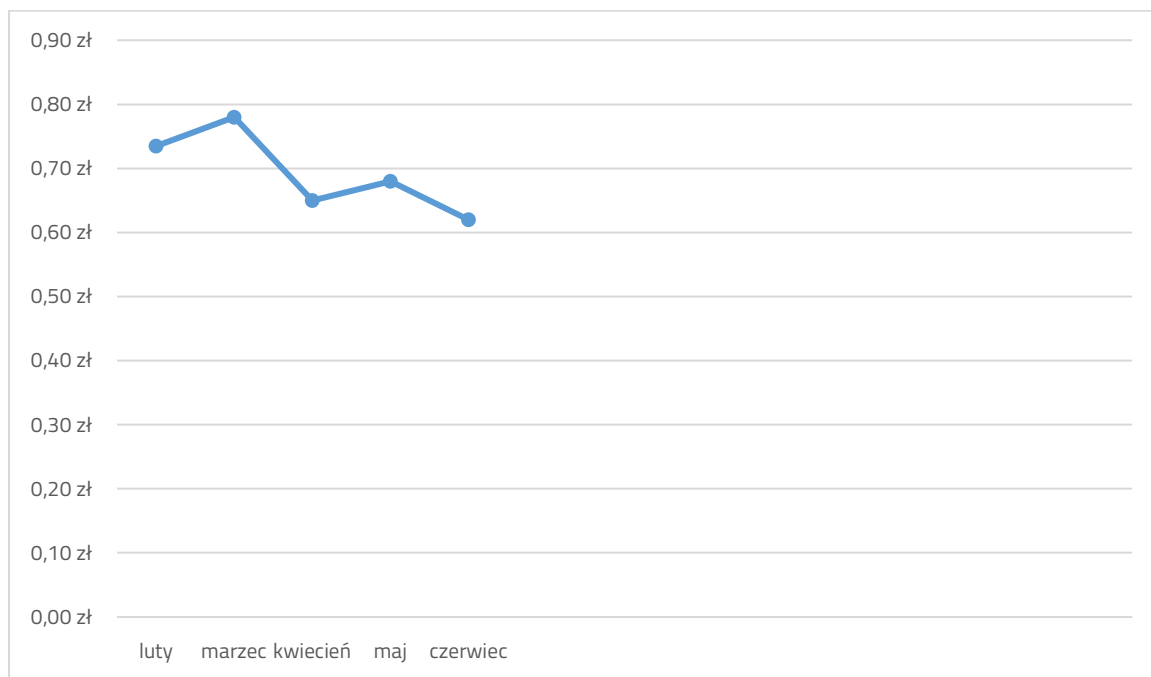


WYKRES 5: WARTOŚĆ OBROTU W PLN – OD MOMENTU ODWIESZENIA OBROTU

	kwiecień 2025	maj 2025	czerwiec 2025
WARTOŚĆ OBROTU	162 741,33 zł	23 902,52 zł	32 447,24 zł
KURS AKCJI MINIMALNY	0,58 zł	0,61 zł	0,62 zł
KURS AKCJI MAKSYMALNY	0,78 zł	0,69 zł	0,73 zł
LICZBA TRANSAKCJI	112	48	94
LICZBA TRANSAKCJI PAKIETOWYCH	-	-	-
WARTOŚĆ TRANSAKCJI PAKIETOWYCH	-	-	-
WOLUMEN TRANSAKCJI PAKIETOWYCH	-	-	-
WOLUMEN OBROTU	251 806	36 149	50 279

TABELA 11: WYBRANE DANE – KWARTAŁ MIESIĄCAMI ³

Tak z kolei kształtował się kurs zamknięcia każdego miesiąca w okresie ostatnich 12 miesięcy do momentu zawieszenia obrotu.



WYKRES 6: WARTOŚĆ KURSU NA ZAMKNIĘCIU – OD CZASU ODZWIESZENIA OBROTU W 2025 R.

XIII. PROGNOZY FINANSOWE

Na rok 2025 Emitent nie opublikował prognoz.

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

³ Dane pochodzą z serwisu: 4brokernet.gpw.pl

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 umarzane 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 umarzane 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 odroczone stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw 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. K. I. Gałczyńskiego 39, 43-300 Bielsko-Biała

e-mail: info@absinvestment.pl

www: absinvestment.pl

Kontakt dla Inwestorów:

Sławomir Jarosz – slawomirjarosz@absinvestment.pl