

ABS Investment SA

RAPORT ROCZNY

ZA ROK 2014



I. LIST ZARZĄDU OBJAŚNIAJĄCY SYTUACJĘ SPÓŁKI

Szanowni Państwo,

Serdecznie zapraszam do zapoznania się z raportem dotyczącym działalności naszej spółki w roku 2014. Nie ukrywam, że pod względem wynikowym był to najtrudniejszy rok w historii Spółki. Staraliśmy się jednak realizować obrane strategie rozwoju i przetrwać okresowe trudności.

Działania, klasycznie, były kierunkowane na zwiększenie zasięgu prowadzonej działalności oraz umocnienie pozycji rynkowej. Inwestowaliśmy w spółki publiczne, a także podmioty z rynku niepublicznego, które zamierzają debiutować na rynku kapitałowym.

Największym rozczarowaniem była bez wątpienia spółka Uboat-Line SA, której akcje zamierzaliśmy zbyć z imponującym zyskiem. Wydarzenia, jakie przetoczyły się głównie w trzecim kwartale 2014 pokazały, że będzie to niemożliwe. Mam nadzieję, że kiedyś każdy z inwestorów, który zaufał Zarządowi, otrzyma kompleksowe wyjaśnienie sytuacji dlaczego i z czyjej winy spółka ta zakończyła działalność. Przez cały rok 2014 spadek wartości akcji Uboat-Line SA zaniżał drastycznie wynik ABS Investment SA. W I kwartale 2015 roku wystartowaliśmy już niemalże bez tego bagażu, co widać było po opublikowanych niedawno wynikach. Pozostałe spółki portfelowe zachowywały się w trakcie roku w miarę stabilnie. Zarząd zamierza gruntowniej analizować każdą z inwestycji zarówno pod kątem finansowym jak i kompetencji kadry zarządzającej, ażeby uniknąć niespodziewanych zwrotów, jak w przypadku Uboat-Line SA.

Na gruncie operacyjnym nie pokazano również dobrych wyników. Co prawda, nie było to nigdy domeną Spółki, z uwagi na jej inwestycyjny charakter, natomiast od 2015 r. postanowiono zintensyfikować działania również w tym zakresie. Przychody ze sprzedaży w Grupie Kapitałowej, która funkcjonowała do grudnia 2014, tradycyjnie były realizowane przez Beskidzkie Biuro Consultingowe SA, które przygotowywało się organizacyjnie do obsługi nowych funduszy strukturalnych, jednocześnie wspierając spółki notowane rynku NewConnect, poprzez świadczenie usług autoryzowanego doradztwa.

Rok 2014 to setki spotkań – pogłębialiśmy relacje biznesowe, pozyskiwaliśmy nowych klientów i planowaliśmy aktywność na nadchodzący 2015 rok. Konsekwentnie realizując kluczowe cele firmy, pracowaliśmy nad budowaniem wizerunku, a co daleko ważniejsze zaufania klientów i akcjonariuszy dla naszych działań.

II kwartał 2014 zaowocował pozyskaniem kapitału zarówno przez ABS Investment SA jak i Beskidzkie Biuro Consultingowe SA. BBC wyemitowało 260.000 akcji serii C po cenie 3,90 zł za akcję, z kolei ABS Investment SA rozpoczęła oferowanie obligacji na okaziciela serii A. Przydział obligacji

nastąpił już w miesiącu lipcu, w wyniku czego spółka pozyskała 1 mln zł. Środki pieniężne zostały wykorzystane na dalszą działalność inwestycyjną spółki.

Bardzo istotna jest dla nas realizacja polityki transparentności, bo wierzymy, że wiarygodność w oczach naszych klientów i akcjonariuszy jest kapitałem cenniejszym niż doraźne zyski. Wierzymy również, że sytuacja z roku 2014 dała nam okazję pozytywnie zdać egzamin z opanowania, wiedzy zdobywanej w toku wcześniejszych empirycznych doświadczeń, a przede wszystkim z zaufania do partnerów, którymi się otaczamy.

Pod koniec roku, dotychczas dwuosobowy Zarząd został rozdzielony, a ABS Investment SA zbyła część akcji posiadanych w spółce Beskidzkie Biuro Consultingowe SA, redukując swoje zaangażowanie poniżej 50% w głosach. Na ten moment decyzja o rezygnacji z funkcjonowania w ramach grupy kapitałowej wydaje się być słuszna i powinna przełożyć się na sukcesy oraz rozwój obu spółek.

Pomimo mało korzystnych wyników finansowych w 2014 roku sytuacja Emitenta jest obecnie zadowalająca. W 2015 roku Zarząd skupi się na rozwijaniu współpracy pomiędzy spółkami portfelowymi, zamykaniu niektórych inwestycji oraz świadczeniu usług na rzecz współpracujących podmiotów, co przełoży się na bardzo dobre wyniki finansowe. Opublikowania prognoza świadczy o tym, że są to plany wysoce prawdopodobne.

Serdecznie zapraszam do lektury raportu rocznego.



Sławomir Jarosz
Prezes Zarządu

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

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
	PLN		EUR ¹	
AKTYWA TRWAŁE	825 753,45	461 703,42	193 734,24	111 328,95
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	10 000,00	0,00	2 346,15	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	281664,03	1 750,00	66 082,64	421,97
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	534 089,42	459 953,42	125 305,45	110 906,98
AKTYWA OBROTOWE	19 517 537,31	24 540 037,63	4 579 109,24	5 917 254,44
Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	2 872 861,31	804 812,78	674 016,68	194 061,72
Inwestycje krótkoterminowe	16 644 187,93	23 733 380,59	3 904 978,05	5 722 748,02
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	488,07	1 844,26	114,51	444,70
AKTYWA RAZEM	20 343 290,76	25 001 741,05	4 772 843,48	6 028 583,39
KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY	18 383 094,05	22 939 075,92	4 312 951,70	5 531 220,08
Kapitał (fundusz) podstawowy	8 000 000,00	8 000 000,00	1 876 920,91	1 929 012,35
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	-98 782,72	-97 935,28	-23 175,92	-23 614,80
Kapitał (fundusz) zapasowy	10 505 541,60	12 505 401,03	2 464 758,84	3 015 384,12
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	4 531 610,17	26 611,67	1 063 184,24	6 416,78
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	-4 555 275,00	2 504 998,50	-1 068 736,36	604 021,63
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 960 196,71	2 062 665,13	459 891,77	497 363,31
Rezerwy na zobowiązania	533 212,00	1 597 537,00	125 099,59	385 208,57
Zobowiązania długoterminowe	1151068,49	195 000,00	270 058,06	47 019,68

¹ dane z bilansu zostały przeliczone po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego (Tabela A), obowiązującym odpowiednio w dniach 31.12.2014 r. oraz 31.12.2013 r., tj. 31.12.2014 r. - 4,2623 zł, 31.12.2013 r. - 4,1472 zł. Dane z rachunku wyników zostały przeliczone po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego (Tabela A), przyjętym jako średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień miesiąca odpowiednio roku 2014 oraz 2013, tj. rok 2014 r. - 4,1893 zł, rok 2013 r. - 4,2110 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe	275 916,22	270 128,13	64 734,12	65 135,06
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	20 343 290,76	25 001 741,05	4 772 843,48	6 028 583,39
Przychody netto ze sprzedaży	127 372,53	397 069,93	30 404,25	94 294,06
Koszty działalności operacyjnej	593 225,74	535 045,03	141 604,98	127 059,65
Zysk (strata) ze sprzedaży	-465 853,21	-137 975,10	-111 200,73	-32 765,59
Pozostałe przychody operacyjne	46,31	16 745,97	11,05	3 976,74
Pozostałe koszty operacyjne	110 716,13	147 128,90	26 428,31	34 939,39
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-576 523,03	-268 358,03	-137 617,99	-63 728,24
Przychody finansowe	930 891,70	4 879 171,83	222 206,98	1 158 679,84
Koszty finansowe	6 008 664,67	1 494 990,30	1 434 288,47	355 022,36
Zysk (strata) brutto z działalności gospodarczej	-5 654 296,00	3 115 823,50	-1 349 699,47	739 929,23
Zysk (strata) brutto	-5 654 296,00	3 115 823,50	-1 349 699,47	739 929,23
Zysk (strata) netto	-4 555 275,00	2 504 998,50	-1 087 359,46	594 873,75

III. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI I KOMPLETNOŚCI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Bielsko-Biała, dn. 22 maja 2015 r.

OŚWIADCZENIE

Działając w imieniu Spółki ABS Investment SA z siedzibą w Bielsku-Białej oświadczam, że wedle naszej najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2014 i dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej, oraz że dane te odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy. Ponadto oświadczam, że sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy 2014 zawiera prawdziwy obraz jej sytuacji gospodarczej, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.



Sławomir Jarosz
Prezes Zarządu

IV. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE WYBORU PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Bielsko-Biała, dn. 22 maja 2015 r.

OŚWIADCZENIE

Działając w imieniu Spółki ABS Investment SA z siedzibą w Bielsku-Białej oświadczam, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa, oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2014, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.



Sławomir Jarosz
Prezes Zarządu

V. OPINIA ORAZ RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2014

Opinia i raport biegłego rewidenta znajdują się w osobnym pliku, załączonym do niniejszego raportu.

VI. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY 2014

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

VII. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU ZA ROK OBROTOWY 2014

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

VIII. SPRAWOZDANIE ZE STOSOWANIA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO „DOBRE PRAKTYKI SPÓŁEK NOTOWANYCH NA NEWCONNECT”

Sprawozdanie ze stosowania zasad ładu korporacyjnego znajduje się w osobnym pliku, załączonym do niniejszego raportu.