



## SPIS TREŚCI

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>SPIS TREŚCI.....</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>2</b>  |
| 1. INFORMACJE O SPÓŁCE .....                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 3         |
| 2. WSKAZANIE CZASU TRWANIA SPÓŁKI, JEŻELI JEST OZNACZONY .....                                                                                                                                                                                                                                                        | 3         |
| 3. WSKAZANIE OKRESÓW, ZA KTÓRE PREZENTOWANE JEST SPRAWOZDANIE FINANSOWE I DANE PORÓWNYWALNE .....                                                                                                                                                                                                                     | 3         |
| 4. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO ZARZĄDU ORAZ RADY NADZORCZEJ .....                                                                                                                                                                                                                                           | 3         |
| 5. WSKAZANIE, CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE I DANE PORÓWNYWALNE ZAWIERAJĄ DANE ŁĄCZNE – JEŻELI W SKŁAD PRZEDSIĘBIORSTWA SPÓŁKI WCHODZĄ WEWNĘTRZNE JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE SPORZĄDZAJĄCE SAMODZIELNE SPRAWOZDANIA FINANSOWE .....                                                                                         | 4         |
| 6. WSKAZANIE, CZY SPÓŁKA JEST JEDNOSTKĄ DOMINUJĄCĄ LUB ZNACZĄCYM INWESTOREM ORAZ CZY SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....                                                                                                                                                                             | 4         |
| 7. W PRZYPADKU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES, W CZASIE KTÓREGO NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE SPÓŁEK – WSKAZANIE, ŻE JEST TO SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE PO POŁĄCZENIU ORAZ WSKAZANIE ZASTOSOWANEJ METODY ROZLICZENIA POŁĄCZENIA. ....                                                                 | 4         |
| 8. WSKAZANIE, CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE PRZY ZAŁOŻENIU KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ SPÓŁKI W DAJĄCEJ SIĘ PRZEWIDZIEĆ PRZYSZŁOŚCI ORAZ CZY NIE ISTNIEJĄ OKOLICZNOŚCI WSKAZUJĄCE NA ZAGROŻENIE KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI .....                                                         | 4         |
| 9. STWIERDZENIE, ŻE SPRAWOZDANIA FINANSOWE PODLEGAŁY PRZEKSZTAŁCENIU W CELU ZAPEWNIENIA PORÓWNYWALNOŚCI DANYCH, A ZESTAWIENIE I OBJAŚNIENIE RÓŻNIC, BĘDĄCYCH WYNIKIEM KOREKT Z TYTUŁU ZMIAN ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI LUB KOREKT BŁĘDÓW PODSTAWOWYCH, ZOSTAŁO ZAMIESZCZONE W DODATKOWEJ NOTCE OBJAŚNIAJĄCEJ..... | 9         |
| 10. WSKAZANIE, CZY W PRZEDSTAWIONYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM LUB DANYCH PORÓWNYWALNYCH DOKONANO KOREKT WYNIKAJĄCYCH Z ZASTRZEŻEŃ W OPINIACH PODMIOTÓW UPRAWNIONYCH DO BADANIA O SPRAWOZDANIACH FINANSOWYCH ZA LATA, ZA KTÓRE SPRAWOZDANIE FINANSOWE LUB DANE PORÓWNYWALNE ZOSTAŁY ZAMIESZCZONE W PROSPEKCIE .....      | 9         |
| 11. INFORMACJE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI PRZY SPORZĄDZANIU SPRAWOZDANIA .....                                                                                                                                                                                                                    | 9         |
| 12. WSKAZANIE ŚREDNICH KURSÓW WYMIANY ZŁOTEGO, W OKRESACH OBJĘTYCH SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM .....                                                                                                                                                                                                                     | 10        |
| 13. WSKAZANIE CO NAJMNIEJ PODSTAWOWYCH POZYCJI BILANSU, RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ORAZ RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I DANYCH PORÓWNYWALNYCH, PRZELICZONYCH NA EURO, ZE WSKAZANIEM ZASAD PRZYJĘTYCH DO TEGO PRZELICZENIA.....                                                             | 10        |
| <b>SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....</b>                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>12</b> |
| <b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>13</b> |
| <b>SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....</b>                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>15</b> |
| <b>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....</b>                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>15</b> |
| <b>RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>16</b> |
| 1. INFORMACJE O REZERWACH I ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH. ....                                                                                                                                                                                                                                                            | 19        |
| 2. DANE CHARAKTERYZUJĄCE SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI.....                                                                                                                                                                                                                                                            | 19        |
| 3. AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY .....                                                                                                                                                                                                                                                                             | 26        |
| 4. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE.....                                                                                                                                                                                    | 26        |
| 5. INFORMACJA NA TEMAT SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI ABM SOLID S.A. W I POŁOWIE 2013 R. ....                                                                                                                                                                                                              | 29        |
| 6. INFORMACJA DOTYCZĄCA EMISJI, WYKUPU I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH. ....                                                                                                                                                                                                                  | 29        |
| 7. INFORMACJA O WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDZIE. ....                                                                                                                                                                                                                                                     | 30        |
| 8. ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO. ....                                                                                                                                                                                       | 30        |

**WSTĘP DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA OKRES OD 01.01.2013 r. DO 30.06.2013 r.****Informacje ogólne****1. Informacje o Spółce**

- a) ABM SOLID S.A. w upadłości układowej rozpoczęła działalność gospodarczą w dniu 01.04.1992 r. Siedziba Spółki mieści się w Tarnowie przy ulicy Bartła 3.
- b) Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000054847. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy w Krakowie Śródmieściu XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 23.10.2001 r.
- c) Przedmiotem działalności jest budownictwo ogólne i inżynieria lądowa EKD – 4521.

**Podstawowe dane:**

|                                       |                                                  |
|---------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Nazwa spółki:                         | - ABM SOLID Spółka Akcyjna w upadłości układowej |
| Siedziba:                             | - Tarnów                                         |
| Adres:                                | - ul. Bartła 3, 33-100 Tarnów                    |
| tel.                                  | - 014 626 02 07                                  |
| fax.                                  | - 014 622 45 51                                  |
| Numer KRS:                            | - 0000054847                                     |
| REGON:                                | - 850021886                                      |
| NIP:                                  | - 8730005511                                     |
| Kapitał zakładowy w całości opłacony: | 3 411 835,00 zł                                  |
| Audytór:                              | - Polinvest-Audit Sp. z o. o.                    |

**2. Wskazanie czasu trwania Spółki, jeżeli jest oznaczony**

Czas trwania ABM SOLID S.A. w upadłości układowej nie jest oznaczony.

**3. Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne**

Prezentowane jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku wraz z danymi porównywalnymi za okres od 01 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku oraz za okres od 01 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku.

**4. Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu oraz Rady Nadzorczej**

Skład Zarządu na dzień 30.06.2013 roku przedstawiał się następująco:

- Marek Pawlik Prezes Zarządu
- Michał Krzyżanowski Wiceprezes Zarządu

Skład Rady Nadzorczej na dzień 30.06.2013 roku przedstawia się następująco:

- Wiesław Waszkielewicz Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Dominik Pawlik Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Jan Antończyk Członek Rady Nadzorczej
- Jerzy Noworyta Członek Rady Nadzorczej
- Grzegorz Świątłowski Członek Rady Nadzorczej

**5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe i dane porównywalne zawierają dane łączne – jeżeli w Skład przedsiębiorstwa Spółki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**

Prezentowane jednostkowe sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, gdyż ABM SOLID S.A. w upadłości układowej nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.

**6. Wskazanie, czy Spółka jest jednostką dominującą lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

Na dzień 30.06.2013 roku ABM SOLID S.A. w upadłości układowej jest jednostką dominującą wobec:

- Grupy Kapitałowej PRIB Spółka z o.o.,
- ABM INVEST Spółka z o.o.,
- ABM INVEST TARNÓW Spółka z o.o.,
- Elementy Budowlane RADYMNO Spółka z o.o.,
- TRANSRES Spółka z o.o.,
- BIO SOLID Spółka z o.o.,
- MILA 2 Spółka z o.o.,
- Wągrowieckiego Przedsiębiorstwa Robót Mostowych Spółka z o.o. w upadłości układowej

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmując konsolidacją metodą pełną sprawozdania wszystkich powyższych Spółek.

**7. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w czasie którego nastąpiło połączenie spółek – wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia.**

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie Spółek.

**8. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej. Okolicznością mogącą wpłynąć na kontynuację działania Spółki może być brak akceptacji wierzycieli propozycji układowych przedłożonych przez Zarząd.

Od dnia 27 lipca do dnia 10 sierpnia 2012 roku Spółka, w związku z postanowieniem Sądu Rejonowego w Tarnowie, znajdowała się w stanie upadłości z możliwością zawarcia układu.

W dniu 10 sierpnia Sąd Rejonowy w Tarnowie V Wydział Gospodarczy wydał postanowienie o zmianie sposobu prowadzenia postępowania upadłościowego ABM SOLID S.A. w Tarnowie z upadłości z możliwością zawarcia układu na postępowanie obejmujące likwidację majątku upadłego. Podstawą zmiany Postanowienia było złożenie między innymi wniosku przez Nadzorcę

Sądowego oraz Upadłego, w związku z okolicznościami, które nastąpiły po dacie wydania postanowienia o ogłoszeniu upadłości z możliwością zawarcia układu.

W dniu 6 marca 2013 roku Sąd Rejonowy w Tarnowie wydał kolejne postanowienie o zmianie sposobu postępowania upadłościowego ABM SOLID S.A. z upadłości likwidacyjnej na upadłość z możliwością zawarcia układu, przy jednoczesnym odwołaniu dotychczasowego Syndyka w osobie Joanny Opalińskiej i powołaniu nowego Nadzorcy Sądowego w osobie Katarzyny Marzeny Olejniczak.

Sąd zmienił sposób prowadzenia postępowania upadłościowego przychylając się do argumentacji Zarządu, że postępowanie układowe pozwoli na większe zaspokojenie wierzycieli, niż zostaliby oni zaspokojeni po przeprowadzeniu postępowania obejmującego likwidację majątku Spółki. Rada Wierzycieli ABM SOLID S.A. w upadłości likwidacyjnej zwołana przez Sędziego Komisarza również podjęła uchwałę w dniu 5 marca 2013 roku w przedmiocie pozytywnej opinii co do zmiany obecnego trybu postępowania upadłościowego obejmującego likwidację majątku upadłego na upadłość z możliwością zawarcia układu.

W złożonym do Sądu wniosku o zmianę postępowania upadłościowego z likwidacji na upadłość układową Zarząd ABM SOLID sformułował propozycje układowe dla Wierzycieli.

Propozycje układowe zakładają odroczenie wykonania zobowiązań, rozłożenie spłaty długów na raty, konwersję części długu na akcje spółki oraz zmniejszenie sumy długów. Jednocześnie przyjęte zostało zdecydowanie uprzywilejowanie dla tzw. drobnych wierzycieli w postaci zaspokojenia ich należności głównych w całości w możliwie krótkim terminie.

Spółka proponuje podział wierzycieli na 4 grupy (kategorie interesów), tj.:

#### **GRUPA I (Drobni wierzyciele)**

Wierzyciele, których wierzytelności nie przekraczają 10.000,00 zł.

Propozycje układowe

1. Uprzywilejowanie wierzycieli poprzez całkowitą spłatę należności głównych.
2. Umorzenie odsetek i pozostałych kosztów w całości.
3. Spłata nastąpi jednorazowo w terminie dziewięciu miesięcy od daty prawomocnego zatwierdzenia układu z wierzycielami.

#### **GRUPA II (Wierzyciele średniej wielkości)**

Wierzyciele, których wierzytelności przekraczają 10.000,00 zł a nie przekraczają 500.000,00 zł

Propozycje układowe:

1. Umorzenie odsetek oraz kosztów sądowych i egzekucyjnych oraz innych należności ubocznych w całości.
2. Konwersja 30 % sumy wierzytelności głównej, zaokrąglonej w górę do pełnych złotych na akcje spółki licząc po cenie emisyjnej na warunkach ustalonych w prospekcie emisyjnym, z zastrzeżeniem objęcia akcji przez wierzycieli w terminie do 3 miesięcy od daty zawarcia układu.
3. Zmniejszenie sumy wierzytelności głównej poprzez umorzenie zobowiązania o **42%**.
4. Spłata pozostałej po konwersji na akcje oraz umorzeniu części zobowiązania kwoty w 20 równych, kwartalnych ratach, płatnych na koniec każdego kwartału kalendarzowego, przy

czym spłata pierwszej raty nastąpi na koniec pierwszego kwartału kalendarzowego, w którym upłynie jeden rok od uprawomocnienia się postanowienia Sądu o zatwierdzeniu układu.

**GRUPA III (Wierzyciele duzi)**

Wierzyciele, których wierzytelności przekraczają 500.000,00 zł a nie przekraczają 10.000.000,00 zł  
Propozycje układowe:

1. Umorzenie odsetek oraz kosztów sądowych i egzekucyjnych oraz innych należności ubocznych w całości.
2. Konwersja 30 % sumy wierzytelności głównej, zaokrąglonej w górę do pełnych złotych na akcje spółki licząc po cenie emisyjnej na warunkach ustalonych w prospekcie emisyjnym, z zastrzeżeniem objęcia akcji przez wierzycieli w terminie do 3 miesięcy od daty zawarcia układu.
3. Zmniejszenie sumy wierzytelności głównej poprzez umorzenie zobowiązania o **49%**.
4. Spłata pozostałej po konwersji na akcje oraz umorzeniu części zobowiązania kwoty w 20 równych, kwartalnych ratach, płatnych na koniec każdego kwartału kalendarzowego, przy czym spłata pierwszej raty nastąpi na koniec pierwszego kwartału kalendarzowego, w którym upłynie jeden rok od uprawomocnienia się postanowienia Sądu o zatwierdzeniu układu.

**GRUPA IV (Wierzyciele najwięksi)**

Wierzyciele, których wierzytelności przekraczają 10.000.000,00 zł

Propozycje układowe:

1. Umorzenie odsetek oraz kosztów sądowych i egzekucyjnych oraz innych należności ubocznych w całości.
2. Konwersja 30 % sumy wierzytelności głównej, zaokrąglonej w górę do pełnych złotych na akcje spółki licząc po cenie emisyjnej na warunkach ustalonych w prospekcie emisyjnym, z zastrzeżeniem objęcia akcji przez wierzycieli w terminie do 3 miesięcy od daty zawarcia układu.
3. Zmniejszenie sumy wierzytelności głównej poprzez umorzenie zobowiązania o **56 %**.

Spłata pozostałej po konwersji na akcje oraz umorzeniu części zobowiązania kwoty w 20 równych, kwartalnych ratach, płatnych na koniec każdego kwartału kalendarzowego, przy czym spłata pierwszej raty nastąpi na koniec pierwszego kwartału kalendarzowego, w którym upłynie jeden rok od uprawomocnienia się postanowienia Sądu o zatwierdzeniu układu.

**Uzasadnienie zmiany propozycji układowych**

Przedstawiając te propozycje Zarząd wskazuje konieczność skorzystania ze wszystkich możliwości wynikających z przepisu art. 270 ust. 1 pkt 1, 2, 3 prawa upadłościowego i naprawczego z uwagi na bardzo trudną sytuację Spółki i konieczność realizacji planu restrukturyzacji przedstawienie nieco gorszych propozycji jest koniecznością prowadzącą do optymalnego zaspokojenia wierzycieli, w ramach układu, które może zostać nie tylko zawarty ale i wykonany w terminie.

Pomimo tego, iż wierzytelności zabezpieczone zostaną zasadniczo wyłączone z układu to jednak możliwość porozumienia się z tymi wierzycielami będzie mieć istotne znaczenie dla powodzenia dalszej restrukturyzacji i zwiększenia prawdopodobieństwa zrealizowania układu.

Efektywne porozumienia z bankami determinują możliwość dalszego rentownego prowadzenia działalności gospodarczej, co z kolei jest warunkiem sine qua non wykonania układu z wierzycielami.

Ważną przesłanką jest fakt, iż Spółka po kilkumiesięcznych negocjacjach dotyczących restrukturyzacji, zawarła z bankami finansującymi oraz obligatoriuszami w dniu 17.05.2012 r. umowę restrukturyzacyjną.

Umowa ta, z uwagi na niespełnienie warunku pozyskania zewnętrznego kapitału poprzez emisję akcji w subskrypcji prywatnej (m. in.: trudna sytuacja na rynku, drastyczne pogorszenie ocen branży budowlanej, wycofanie się potencjalnych inwestorów) uległa rozwiązaniu w dniu 28.06.2012r.

Nie mniej jednak w umowie ostatecznie uzgodniono najważniejsze Elementy restrukturyzacji finansowej pozwalające Spółce ustabilizować działalność, w szczególności w okresie 2012-2013 i rozłożyć spłaty swoich zobowiązań na dłuższy okres. Niestety nie pozwoliło to na uniknięcie postępowania upadłościowego, które w pierwszych 3 kwartałach drastycznie pogorszyło sytuację spółki, pogarszając nolens volens sytuację jej wierzycieli. Zarząd jednak natychmiast, od marca 2013 r. podjął działania zmierzające do ratowania spółki.

Z wierzycielami zabezpieczonymi rzeczowo prowadzone są aktualnie rozmowy, które zmierzają do zawarcia porozumień poza układowych. Dotychczas odbyte spotkania oraz wstępne deklaracje tych wierzycieli pozwalają pozytywnie patrzeć na zakończenie tego procesu i zawarcie stosownych porozumień jeszcze w III kwartale 2013 r.

Dla wierzycieli objętych konwersją zostanie uchwalona i przeprowadzona nowa emisja akcji zwykłych na okaziciela, które będą obejmowane po cenie emisyjnej i w terminie do 3 miesięcy od zawarcia układu z wierzycielami.

Spółka aktualnie jest w fazie procesu intensywnej restrukturyzacji. Prowadzone działania zmierzają do zawarcia układu z wierzycielami. Dla realizacji tego nadrzędnego celu niezbędne jest wykonanie szeregu działań w najbliższym czasie, które pozwolą na optymalne wykorzystanie zasobów i dostosowanie ich do wielkości Spółki.

### **Kluczowe założenia restrukturyzacji:**

#### **Optymalizacja zatrudnienia**

Spółka dopasowuje aktualny poziom zatrudnienia do jej wielkości i docelowej struktury organizacyjnej.

#### **Ograniczenie kosztów**

Największe koszty stałe generowane są w Spółce przez wynagrodzenia. Mimo tego, w zakresie pozostałych kosztów rodzajowych planuje się również maksymalne ich ograniczenie. W tym zakresie wypowiedziane zostały m.in. niekorzystne i abstrakcyjnie nieadekwatna rynkowo umowy zawarte przez Syndyka. Od miesiąca czerwca 2013 roku wynagrodzenie pracowników Spółki

zostało zmniejszone o 10 %. Podjęte działania pozwoliły na obniżenie kosztów stałych Spółki o ok 100 tys zł miesięcznie. Spółka porozumiała się również z podmiotami świadczącymi usługi na rzecz Spółki i wyniku negocjacji zostały podpisane aneksy do umów zmniejszające od 1 czerwca wynagrodzenia umowne o 10 %.

**Restrukturyzacja organizacyjna**

Przeprowadzone są zmiany, które uproszczą i zmienią strukturę organizacyjną Spółki. Dzięki temu ograniczone zostaną koszty stałe związane z nadzorem nad Oddziałami a także z utrzymaniem aktywów administracyjnych.

**Restrukturyzacja majątku Spółki**

Majątek nie wykorzystywany operacyjnie jest sprzedawany przez Spółkę. Dotyczy to nieruchomości, środków transportu a także zbędnych zapasów.

**Odzyskanie środków pieniężnych z kontraktów zakończonych**

W związku z ogłoszeniem upadłości przez ABM SOLID, nastąpiło wypowiedzenie kilkunastu kontraktów przez Inwestorów. W konsekwencji tych wypowiedzeń nie dokonane zostały końcowe rozliczenia tych umów.

Rozliczenie komplikowały dodatkowo okoliczności, która powstawała w wyniku tzw. solidarnej odpowiedzialności inwestorów oraz generalnych wykonawców względem zgłoszonych podwykonawców oraz dokonywanych kompensat, wykupów wierzytelności itp.

Przystąpiono do negocjacji z inwestorami w celu końcowego rozliczenia wykonanych robót oraz uzyskania należnych zapłat za wykonane prace. Dzięki temu Inwestorzy, którzy wcześniej usztywnili swoje stanowisko w konsekwencji działalności syndyka, przystąpili do rozmów i aktualnie uzgodniono już kilka ugód, które pozwolą na wpłynięcie do środków znacznych środków pieniężnych.

**Współpraca z partnerami handlowymi**

ABM SOLID zacieśnia współpracę z partnerami biznesowymi działającymi na rynku budowlanym z którymi występują obszary wspólnego interesu. Kooperacja ta odbywa się przede wszystkim na polu wspólnego pozyskiwania i realizowania kontraktów. Szerokie doświadczenie i cenne referencje są mocnym atutem po stronie Spółki, który zachęca partnerów do współpracy. Taki rodzaj współdziałania jest tym istotniejszy przy teraźniejszej sytuacji na rynku budowlany, że dzięki migracji kompetencji i zasobów pozwala podmiotom efektywniej działać na obszarach, w których samodzielnie nie są w stanie funkcjonować.

**Pozyskanie wsparcia finansowego**

Spółka aktualnie prowadzi prace nad pozyskaniem finansowania, które umożliwi uzyskanie stabilizacji finansowej i pozwoli na wykonywanie bardziej złożonych inwestycji. Zmierzają one do emisji akcji, które zostanie skierowana do inwestora branżowego lub będzie to emisja publiczna akcji. Ponadto wykonywane są działania, które zmierzają do umożliwienia finansowania dłużnego w postaci kredytów.

**Zamknięcie projektów deweloperskich**

Planowane jest zakończenie w tym roku projektu deweloperskiego w Warszawie oraz przyspieszenie zakończenia projektu w Tarnowie. W przypadku tego drugiego powinno to nastąpić najpóźniej w przyszłym roku.

**Odbudowanie zaufania u inwestorów i podwykonawców**

Spółka planuje odbudować utracone wśród inwestorów a także podwykonawców zaufanie. W tym celu pomocne będą np. kontrakty realizowane z partnerami biznesowymi.

**Alternatywne scenariusze**

Spółka prowadzi również rozmowy z potencjalnymi inwestorami, którzy są zainteresowani wydzierżawieniem lub zakupem zorganizowanych części przedsiębiorstwa. Dotyczy to przede wszystkim Oddziałów wytwarzających konstrukcje stalowe czy produkujących prefabrykaty betonowe. Do spółki spływają również oferty zakupu na wybrane spółki z grupy kapitałowej.

Podsumowując kluczowym elementem kontynuowania działalności gospodarczej Spółki będzie skuteczne przeprowadzenie restrukturyzacji Spółki, zawarcie układu z Wierzycielami oraz podpisanie porozumień poza układowych z Bankami. Są to kluczowe czynniki, które będą determinowały przyszłość ABM SOLID.

**9. Stwierdzenie, że sprawozdania finansowe podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych, a zestawienie i objaśnienie różnic, będących wynikiem korekt z tytułu zmian zasad (polityki) rachunkowości lub korekt błędów podstawowych, zostało zamieszczone w dodatkowej nocie objaśniającej**

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres półrocza 2013 nie podlegało przekształceniu.

**10. Wskazanie, czy w przedstawionym sprawozdaniu finansowym lub danych porównywalnych dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania o sprawozdaniach finansowych za lata, za które sprawozdanie finansowe lub dane porównywalne zostały zamieszczone w prospekcie**

W prezentowanym sprawozdaniu finansowym oraz danych porównywalnych nie dokonywano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych.

**11. Informacje o przyjętych zasadach (polityki) rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania**

Niniejsze sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 r. do 30 czerwca 2013 r. zawiera skrócone sprawozdanie skrócone sprawozdanie finansowe ABM SOLID S.A. w upadłości układowej wraz z danymi porównywalnymi. Sprawozdanie skrócone sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), MSR 34, a także wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów (Dz. U. NR 33 poz.259 z dnia 19 lutego 2009 r.) w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

MSSF obejmują standardy oraz interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej.

Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w tysiącach polskich złotych. Ewentualne różnice pomiędzy kwotami ogółem, a sumą ich składników, wynikają z zaokrągleń.

Prezentowane śródroczne sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy założeniu kontynuacji działalności przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, a także spójnie z zasadami opisanymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej ABM SOLID za pierwsze półrocze 2013 roku.

## **12. Wskazanie średnich kursów wymiany złotego, w okresach objętych sprawozdaniem finansowym**

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym przeliczono na walutę w następujący sposób:

- pozycje bilansowe przeliczone są według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na dzień bilansowy
  - w dniu 30 czerwca 2013 roku 1 EUR = 4,3292
  - w dniu 30 czerwca 2012 roku 1 EUR = 4,2613
- pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczone są według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie sprawozdawczym
  - w okresie od 1 stycznia 2013 r. do 30 czerwca 2013 r. 1 EUR = 4,2140
  - w okresie od 1 stycznia 2012 r. do 30 czerwca 2012 r. 1 EUR = 4,2246

## **13. Wskazanie co najmniej podstawowych pozycji bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych ze sprawozdania finansowego i danych porównywalnych, przeliczonych na euro, ze wskazaniem zasad przyjętych do tego przeliczenia**

Wymienione pozycje bilansu przeliczono według ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski kursu średniego euro na dzień bilansowy. Wymienione pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski średnich kursów euro na dzień kończący każdy miesiąc roku obrotowego.

| WYBRANE DANE FINANSOWE                                          | w tys. zł                                     |                                               | w tys. EUR                                     |                                               |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
|                                                                 | /2013 okres od<br>2013-01-01<br>do 2013-06-30 | /2012 okres od<br>2012-01-01<br>do 2012-06-30 | //2013 okres<br>od 2013-01-01<br>do 2013-06-30 | /2012 okres od<br>2012-01-01<br>do 2012-06-30 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów    | 26 503                                        | 81 264                                        | 6 289                                          | 19 236                                        |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej                        | (8 609)                                       | (58 008)                                      | (2 043)                                        | (13 731)                                      |
| Zysk (strata) brutto                                            | (8 713)                                       | (91 780)                                      | (2 068)                                        | (21 725)                                      |
| Zysk (strata) netto                                             | (6 354)                                       | (113 477)                                     | (1 508)                                        | (26 861)                                      |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej        | (2 941)                                       | (11 485)                                      | (698)                                          | (2 719)                                       |
| Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej       | 2 621                                         | 6 648                                         | 622                                            | 1 574                                         |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej         | (1 370)                                       | 3 769                                         | (325)                                          | 892                                           |
| Przepływy pieniężne netto razem                                 | (1 690)                                       | (1 068)                                       | (401)                                          | (253)                                         |
| Aktywa razem                                                    | 139 246                                       | 187 577                                       | 32 164                                         | 44 019                                        |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                          | 316 001                                       | 261 406                                       | 72 993                                         | 61 344                                        |
| Zobowiązania długoterminowe                                     | 22 344                                        | 23 580                                        | 5 161                                          | 5 534                                         |
| Zobowiązania krótkoterminowe                                    | 293 658                                       | 237 826                                       | 67 832                                         | 55 811                                        |
| Kapitał własny                                                  | (176 756)                                     | (73 829)                                      | (40 829)                                       | (17 325)                                      |
| Kapitał zakładowy                                               | 3 412                                         | 3 412                                         | 788                                            | 801                                           |
| Średnia Liczba akcji (w szt.)                                   | 7 934 500                                     | 7 934 500                                     | 7 934 500                                      | 7 934 500                                     |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)                  | (0,80)                                        | (14,30)                                       | (0,19)                                         | (3,39)                                        |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)                      | (22,28)                                       | (9,30)                                        | (5,15)                                         | (2,18)                                        |
| Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR) |                                               |                                               |                                                |                                               |

Prezes Zarządu – Marek Pawlik

Wiceprezes Zarządu – Michał Krzyżanowski

Główny Księgowy – Anna Gut

Tarnów, 30 sierpnia 2013 roku

## SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

| <b>AKTYWA</b>                                                | stan na<br>2013-06-30<br>koniec II<br>kwartału /<br>2013 | stan na<br>2012-12-31<br>koniec roku<br>/ 2012 | stan na<br>2012-06-30<br>koniec II<br>kwartału /<br>2012 |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>AKTYWA TRWAŁE</b>                                         | <b>70 424</b>                                            | <b>77 410</b>                                  | <b>86 643</b>                                            |
| Rzeczowe aktywa trwałe                                       | 32 162                                                   | 33 804                                         | 41 051                                                   |
| Wartości niematerialne                                       | 1 907                                                    | 2 140                                          | 2 067                                                    |
| Wartość firmy                                                | 6 926                                                    | 6 926                                          | 7 475                                                    |
| Prawo wieczystego użytkowania gruntu                         | 2 054                                                    | 2 054                                          | 2 054                                                    |
| Nieruchomości inwestycyjne                                   | 3 104                                                    | 3 152                                          | 3 201                                                    |
| Należności długoterminowe                                    | 0                                                        | 0                                              | 0                                                        |
| Inwestycje długoterminowe                                    | 23 965                                                   | 28 905                                         | 30 024                                                   |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego              | 0                                                        | 0                                              | 0                                                        |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                    | 306                                                      | 429                                            | 771                                                      |
| <b>AKTYWA OBROTOWE</b>                                       | <b>68 822</b>                                            | <b>97 486</b>                                  | <b>100 934</b>                                           |
| Zapasy                                                       | 17 912                                                   | 19 987                                         | 31 293                                                   |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 34 250                                                   | 55 275                                         | 47 745                                                   |
| Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych     | 0                                                        | 0                                              | 0                                                        |
| Kwoty należne od odbiorców z tytułu wyceny usług budowlanych | 674                                                      | 2 865                                          | 367                                                      |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe                             | 7 045                                                    | 8 117                                          | 17 558                                                   |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                           | 8 675                                                    | 10 365                                         | 2 978                                                    |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                   | 266                                                      | 877                                            | 993                                                      |
| <b>AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY</b>                      | <b>0</b>                                                 | <b>400</b>                                     | <b>0</b>                                                 |
| a) aktywa finansowe                                          | 0                                                        | 400                                            | 0                                                        |
| b) aktywa trwałe                                             | 0                                                        |                                                | 0                                                        |
| <b>SUMA AKTYWÓW</b>                                          | <b>139 246</b>                                           | <b>175 296</b>                                 | <b>187 577</b>                                           |

## PASYWA

|                                                               |                  |                  |                 |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| <b>KAPITAŁ WŁASNY OGÓŁEM</b>                                  | <b>(176 756)</b> | <b>(170 401)</b> | <b>(73 829)</b> |
| Kapitał podstawowy                                            | 3 412            | 3 412            | 3 412           |
| Kapitał zapasowy                                              | 76 322           | 76 315           | 75 412          |
| - w tym z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej | 50 648           | 50 648           | 50 648          |
| Kapitał z aktualizacji wyceny                                 | 2 613            | 2 621            | 3 508           |
| Niepodzielony wynik z lat ubiegłych                           | (252 749)        | (42 684)         | (42 684)        |
| Wynik finansowy netto                                         | (6 354)          | (210 065)        | (113 477)       |
| <b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>                            | <b>22 344</b>    | <b>25 339</b>    | <b>23 580</b>   |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego              | 4 314            | 6 673            | 8 484           |
| Długoterminowe rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych       | 362              | 361              | 255             |
| Pozostałe rezerwy długoterminowe                              | 15 272           | 15 166           | 14 297          |
| Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i               | 2 328            | 2 779            | 0               |

|                                                                                  |                |                |                |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| pożyczek                                                                         |                |                |                |
| Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego                        | 68             | 360            | 544            |
| Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe                                  | 0              | 0              | 0              |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe                                            | 0              | 0              | 0              |
| <b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>                                              | <b>293 658</b> | <b>320 358</b> | <b>237 826</b> |
| Krótkoterminowe rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych                         | 758            | 983            | 4 460          |
| Pozostałe rezerwy krótkoterminowe                                                | 69 322         | 68 312         | 23 730         |
| Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek                        | 82 403         | 86 154         | 80 417         |
| Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego                       | 1 952          | 3 029          | 5 247          |
| Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe                                 | 44 942         | 44 942         | 20 530         |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania                 | 82 088         | 102 456        | 89 334         |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych                       | 430            | 430            | 0              |
| Kwoty należne odbiorcom z tytułu wyceny usług budowlanych                        | 0              | 89             | 3 286          |
| Zaliczki otrzymane                                                               | 3 051          | 3 258          | 4 882          |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych                                    | 2 758          | 3 128          | 811            |
| Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe                                           | 5 837          | 5 996          | 3 476          |
| Rozliczenia międzyokresowe                                                       | 117            | 1 581          | 1 653          |
| <b>ZOBOWIĄZANIA BEZPOŚREDNIO ZWIĄZANE Z AKTYWAMI PRZEZNACZONYMI DO SPRZEDAŻY</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>SUMA PASYWÓW</b>                                                              | <b>139 246</b> | <b>175 296</b> | <b>187 577</b> |
| <i>Liczba akcji na dzień bilansowy (w szt)</i>                                   | <i>7 934</i>   | <i>7 934</i>   | <i>7 934</i>   |
| <i>Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)</i>                                    | <i>500,00</i>  | <i>500,00</i>  | <i>500,00</i>  |
| <i>Średnia ważona liczba akcji (w szt)</i>                                       | <i>7 934</i>   | <i>7 934</i>   | <i>7 934</i>   |
| <i>Podstawowy zysk na jedną akcję (w zł)</i>                                     | <i>500,00</i>  | <i>500,00</i>  | <i>500,00</i>  |
| <i>Podstawowy zysk na jedną akcję (w zł)</i>                                     | <i>(0,80)</i>  | <i>(26,47)</i> | <i>(14,30)</i> |

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

| <i>Wariant kalkulacyjny</i>                                                 | <b>01.01.2013-<br/>30.06.2013</b> | <b>01.01.2012-<br/>30.06.2012</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b> | <b>26 503</b>                     | <b>81 263</b>                     |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów                                      | 26 076                            | 77 907                            |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                           | 427                               | 3 353                             |
| <b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>           | <b>26 058</b>                     | <b>95 661</b>                     |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów                                     | 25 807                            | 93 006                            |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                    | 251                               | 2 655                             |
| <b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>                                    | <b>445</b>                        | <b>(14 398)</b>                   |

|                                                             |                |                  |
|-------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Koszty sprzedaży                                            | 26             | 128              |
| Koszty ogólnego zarządu                                     | 4 900          | 7 987            |
| <b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>                           | <b>(4 481)</b> | <b>(22 513)</b>  |
| Pozostałe przychody operacyjne                              | 7 040          | 12 876           |
| Pozostałe koszty operacyjne                                 | 11 168         | 48 371           |
| <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>             | <b>(8 609)</b> | <b>(58 008)</b>  |
| Przychody finansowe                                         | 2 426          | 702              |
| Koszty finansowe                                            | 2 530          | 34 474           |
| <b>Zysk (strata) brutto</b>                                 | <b>(8 713)</b> | <b>(91 780)</b>  |
| Podatek dochodowy                                           | (2 359)        | 21 697           |
| Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty | 0              | 0                |
| Zysk/Strata z udziałów w jednostkach podporządkowanych      | 0              | 0                |
| <b>Zysk/(Strata) z działalności kontynuowanej</b>           | <b>(6 354)</b> | <b>(113 477)</b> |
| <b>Zysk/(Strata) z działalności zaniechanej</b>             | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| <b>Zysk/(Strata) netto za okres obrotowy</b>                | <b>(6 354)</b> | <b>(113 477)</b> |

## SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

| <i>Wyszczególnienie</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 01.01.2013<br>30.06.2013 | 01.01.2012<br>30.06.2012 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Zysk (Strata) netto za okres</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>(6 354)</b>           | <b>(113 477)</b>         |
| <b>Inne całkowite dochody</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Zyski i straty wynikające z przeliczenia pozycji sprawozdania finansowego jednostki działającej za granicą</li> <li>Aktualizacji aktywów oraz wyceny instrumentów finansowych</li> <li>Zyski i straty z tytułu przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży</li> <li>Zmiana w nadwyżce z przeszacowania</li> <li>Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentem zabezpieczającym w ramach zabezpieczania przepływów pieniężnych</li> </ul> | 0                        | 0                        |
| <b>Inne całkowite dochody za okres</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 |
| <b>Całkowity dochód razem</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>(6 354)</b>           | <b>(113 477)</b>         |

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

|                                       | Kapitał zapasowy   |                                                        |                            |                               |                               |                  |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------|
|                                       | Kapitał podstawowy | Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej | Pozostały kapitał zapasowy | Kapitał z aktualizacji wyceny | Niepodzielony wynik finansowy | Razem            |
| <b>stan na 01 stycznia 2013</b>       | <b>3 412</b>       | <b>50 648</b>                                          | <b>25 667</b>              | <b>2 620</b>                  | <b>(252 749)</b>              | <b>(170 402)</b> |
| Zysk (strata) netto za okres          |                    |                                                        |                            |                               | (6 354)                       | (6 354)          |
| Inne całkowite dochody za okres       |                    |                                                        | 7                          | (7)                           |                               | 0                |
| <b>Całkowity dochód za okres</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b>                                               | <b>7</b>                   | <b>(7)</b>                    | <b>(6 354)</b>                | <b>(6 354)</b>   |
| Dywidendy                             |                    |                                                        |                            |                               |                               | 0                |
| Wyemitowany kapitał podstawowy        |                    |                                                        |                            |                               |                               | 0                |
| Podział wyniku finansowego            |                    |                                                        | 0                          |                               | 0                             | 0                |
| Zmiana struktury w grupie kapitałowej |                    |                                                        |                            |                               |                               | 0                |
| Pozostałe zmiany                      |                    |                                                        | 0                          | 0                             | 0                             | 0                |
| <b>stan na 30 czerwca 2013</b>        | <b>3 412</b>       | <b>50 648</b>                                          | <b>25 674</b>              | <b>2 613</b>                  | <b>(259 103)</b>              | <b>(176 756)</b> |

**Kapitał zapasowy**

|                                       | <b>Kapitał podstawowy</b> | <b>Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej</b> | <b>Pozostały kapitał zapasowy</b> | <b>Kapitał z aktualizacji wyceny</b> | <b>Niepodzielony wynik finansowy</b> | <b>Razem</b>     |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------|
| <b>stan na 01 stycznia 2012</b>       | <b>3 412</b>              | <b>50 648</b>                                                 | <b>24 764</b>                     | <b>3 508</b>                         | <b>(42 684)</b>                      | <b>39 648</b>    |
| Zysk (strata) netto za okres          |                           |                                                               |                                   |                                      | (113 477)                            | (113 477)        |
| Inne całkowite dochody za okres       |                           |                                                               |                                   | 0                                    |                                      | 0                |
| <b>Całkowity dochód za okres</b>      | <b>0</b>                  | <b>0</b>                                                      | <b>0</b>                          | <b>0</b>                             | <b>(113 477)</b>                     | <b>(113 477)</b> |
| Dywidendy                             |                           |                                                               |                                   |                                      |                                      | 0                |
| Wyemitowany kapitał podstawowy        |                           |                                                               |                                   |                                      |                                      | 0                |
| Podział wyniku finansowego            |                           |                                                               | 0                                 |                                      | 0                                    | 0                |
| Zmiana struktury w grupie kapitałowej |                           |                                                               |                                   |                                      |                                      | 0                |
| Pozostałe zmiany                      |                           |                                                               | 0                                 | 0                                    | 0                                    | 0                |
| <b>stan na 30 czerwca 2012</b>        | <b>3 412</b>              | <b>50 648</b>                                                 | <b>24 764</b>                     | <b>3 508</b>                         | <b>(156 161)</b>                     | <b>(73 829)</b>  |

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

|                                                                                  | <b>01.01.2013-30.06.2013</b> | <b>01.01.2012-30.06.2012</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:</b>                 | <b>(2 941)</b>               | <b>(11 485)</b>              |
| <b>Zysk (strata) brutto</b>                                                      | <b>(8 713)</b>               | <b>(91 779)</b>              |
| <b>Korekty razem:</b>                                                            | <b>5 772</b>                 | <b>80 294</b>                |
| 1. Udziały w zyskach /stratach netto jednostek wycenionych metodą praw własności | 0                            | 0                            |
| 2. Amortyzacja                                                                   | 1 897                        | 3 057                        |
| 3. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                      | 0                            | 0                            |
| 4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                       | (656)                        | 3 148                        |
| 5. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                    | 11                           | 25 644                       |
| 6. Zmiana stanu rezerw                                                           | 892                          | 34 435                       |
| 7. Zmiana stanu zapasów                                                          | 2 075                        | (11 186)                     |
| 8. Zmiana stanu należności                                                       | 23 437                       | 49 092                       |
| 9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów    | (21 154)                     | (18 261)                     |
| 10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                      | (730)                        | 16 010                       |

|                                                                                                              |                |                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| 11. Podatek dochodowy                                                                                        | 0              | (21 697)        |
| 12. Inne korekty                                                                                             | 0              | 52              |
| <b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>                                                     | <b>(2 941)</b> | <b>(11 485)</b> |
| <b>Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:</b>                                            | <b>2 621</b>   | <b>6 648</b>    |
| <b>Wpływy</b>                                                                                                | 2 643          | 6 662           |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                                          | 19             | 5 417           |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne                                             | 0              | 0               |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym:                                                                             | 2 624          | 1 245           |
| a) w jednostkach powiązanych                                                                                 | 2 624          | 1 245           |
| b) w pozostałych jednostkach                                                                                 | 0              | 0               |
| - zbycie aktywów finansowych                                                                                 | 0              | 0               |
| - dywidendy i udziały w zyskach                                                                              | 0              | 0               |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                                                               | 0              | 0               |
| - odsetki                                                                                                    | 0              | 0               |
| - inne wpływy z aktywów finansowych                                                                          | 0              | 0               |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne                                                                                  |                |                 |
| <b>Wydatki</b>                                                                                               | 22             | 14              |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                                         | 22             | 0               |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne                                                    | 0              | 4               |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym:                                                                               | 0              | 10              |
| a) w jednostkach powiązanych                                                                                 | 0              | 10              |
| - udzielone pożyczki                                                                                         | 0              | 0               |
| b) w pozostałych jednostkach                                                                                 | 0              | 0               |
| - nabycie aktywów finansowych                                                                                | 0              | 0               |
| - udzielone pożyczki                                                                                         | 0              | 0               |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                      | 0              | 0               |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne                                                                                 | 0              | 0               |
| <b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>                                                   | <b>2 621</b>   | <b>6 648</b>    |
| <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:</b>                                              | <b>(1 370)</b> | <b>3 769</b>    |
| <b>Wpływy</b>                                                                                                | 0              | 9 087           |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0              | 0               |
| 2. Kredyty i pożyczki                                                                                        | 0              | 9 087           |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych                                                                    | 0              | 0               |
| 4. Inne wpływy finansowe                                                                                     | 0              | 0               |
| <b>Wydatki</b>                                                                                               | 1 370          | 5 318           |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych                                                                         | 0              | 0               |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                                                             | 0              | 0               |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku                                   | 0              | 0               |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek                                                                                | 0              | 0               |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych                                                                     | 0              | 0               |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych                                                                    | 0              | 0               |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                                                   | 1 369          | 1 882           |

|                                                            |                |                |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 8. Odsetki                                                 | 1              | 3 436          |
| 9. Inne wydatki finansowe                                  | 0              | 0              |
| <b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>    | <b>(1 370)</b> | <b>3 769</b>   |
| <b>Przepływy pieniężne netto razem</b>                     | <b>(1 690)</b> | <b>(1 068)</b> |
| Bilansowa zmiana stanu środków, w tym:                     | (1 690)        | (1 068)        |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tyt. różnic kursowych |                | 0              |
| <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>                 | <b>10 365</b>  | <b>4 046</b>   |
| <b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>                   | <b>8 675</b>   | <b>2 978</b>   |

## **Informacja dodatkowa do raportu za pierwsze półrocze 2013 roku**

### **1. Informacje o rezerwach i odpisach aktualizujących.**

W pierwszym półroczu 2013 roku Spółka ABM SOLID zwiększyła następujące rezerwy:

- Rezerwa na koszty dotyczące napraw gwarancyjnych w kwocie 431 tys. zł
- Rezerwa na przyszłe koszty w kwocie 2 401 tys. zł,
- Rezerwa na koszty restrukturyzacji Spółki w tym obsługa procesu upadłości w kwocie 599 tys. zł
- Rezerwa na pozostałe zobowiązania w kwocie: 51 tys. zł,

W pierwszym półroczu 2013 roku Spółka ABM SOLID zmniejszyła następujące rezerwy:

- Rezerwa na urlopy i restrukturyzację w kwocie 1 345 tys. zł
- Rezerwa z tytułu podatku odroczonego w kwocie 2 359 tys. zł
- Rezerwa na zobowiązania w kwocie 1 091 tys. zł,
- Rezerwa na naprawy gwarancyjne w kwocie 154 tys. zł,

W pierwszym półroczu 2013 roku Spółka ABM SOLID zwiększyła odpisy aktualizujące wartość należności o kwotę: 5 014 tys. zł a zmniejszyła o kwotę 1 454 tys. zł. Związane jest to głównie z odpisami na sporne należności z Zamawiającymi.

W związku z faktem braku obrotów zapasów powyżej 12 miesięcy, zostały utworzone odpisy aktualizujące takie zapasy w wysokości 693 tys. PLN.

### **2. Dane charakteryzujące Segmenty Działalności Spółki**

Zastosowanym w niniejszym sprawozdaniu kryterium wyodrębnienia segmentów w Grupie Kapitałowej działalności są raporty wewnętrzne służące Zarządowi Spółki do podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów i ocenie wyników segmentów operacyjnych:

- Energetyczny – segment związany z pracami budowlanymi przy obiektach energetycznych jak elektrownie konwencjonalne i niekonwencjonalne, układy kogeneracyjne itp.
- Hydrotechniczny – segment ten świadczy usługi w zakresie między innymi: budowy i naprawy wałów przeciwpowodziowych, regulacji rzek, renowacji i budowy zbiorników wodnych, przeciwpowodziowych, przepompowni itp.
- Infrastrukturalny – segment zajmujący się sprzedażą usług w zakresie budownictwa inżynierskiego takich jak: budowa i naprawa dróg, budowa wiaduktów i mostów, wykonywanie uzbrojenia terenu
- Kubaturowy – w ramach tego segmentu wykonywane są obiekty użyteczności publicznej takie jak baseny, szkoły wyższe, hale sportowe, obiekty rekreacyjne, obiekty kulturalne itp. W tym segmencie wykonywane są również budynki mieszkalne, bloki i osiedla mieszkaniowe.
- Gospodarka odpadami – segment świadczy usługi w zakresie wykonawstwa sortowni odpadów czy zakładów utylizacji odpadów czy składowisk odpadów.
- Ochrona środowiska – segment ten świadczy usługi w zakresie wykonawstwa sieci kanalizacyjnych i oczyszczalni ścieków.
- Przemysłowy – prace polegające na budowie hal przemysłowych, zakładów przemysłowych, wykonawstwo konstrukcji stalowych i aluminiowych. Głównie w ramach tego segmentu świadczone są również usługi wewnętrzne między segmentami.
- Pozostałe – segment obejmuje pozostałe usługi, inne niż wydzielone powyżej w tym działalność deweloperską i sprzedaż materiałów.

Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za I półrocze zakończone 30 czerwca 2013 roku

| DANE CHARAKTERYZUJĄCE<br>SEGMENTY                                                                                             | Energetyczny | Hydrotechniczny | Infrastrukturalny | Kubaturowy   | Gospodarka<br>odpadami | Ochrona<br>środowiska | Przemysłowy  | Pozostałe     | Razem         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------|-------------------|--------------|------------------------|-----------------------|--------------|---------------|---------------|
| <b>ZA OKRES KOŃCĄCY SIĘ<br/>30.06.2013 (MSSF)</b>                                                                             |              |                 |                   |              |                        |                       |              |               |               |
| <b>I. Przychody segmentu</b>                                                                                                  | <b>0</b>     | <b>0</b>        | <b>8 988</b>      | <b>6 886</b> | <b>5 649</b>           | <b>0</b>              | <b>4 368</b> | <b>2 610</b>  | <b>28 501</b> |
| 1. Sprzedaż na rzecz klientów<br>zewnętrznych                                                                                 | 0            | 0               | 8 421             | 6 886        | 5 649                  | 0                     | 3 792        | 1 755         | <b>26 503</b> |
| 2. Sprzedaż między segmentami                                                                                                 | 0            | 0               | 567               | 0            | 0                      | 0                     | 576          | 855           | <b>1 998</b>  |
| 3. Przychody z tytułu odsetek                                                                                                 |              |                 |                   |              |                        |                       |              |               | <b>0</b>      |
| <b>II. Koszty segmentu</b>                                                                                                    | <b>5</b>     | <b>176</b>      | <b>8 262</b>      | <b>6 712</b> | <b>5 345</b>           | <b>-143</b>           | <b>4 154</b> | <b>3 545</b>  | <b>28 056</b> |
| 1. Koszty sprzedaży na rzecz<br>klientów zewnętrznych                                                                         | 5            | 135             | 7 523             | 6 689        | 4 721                  | -209                  | 3 924        | 3 270         | <b>26 058</b> |
| 2. Koszty sprzedaży między<br>segmentami                                                                                      | 0            | 41              | 739               | 23           | 624                    | 66                    | 230          | 275           | <b>1 998</b>  |
| 3. Koszty z tytułu odsetek                                                                                                    |              |                 |                   |              |                        |                       |              |               | <b>0</b>      |
| <b>III. Udział segmentu w wyniku<br/>finansowym jednostek<br/>podporządkowanych<br/>wycenianych metodą praw<br/>własności</b> |              |                 |                   |              |                        |                       |              |               | <b>0</b>      |
| <b>IV. Wynik segmentu</b>                                                                                                     | <b>-5</b>    | <b>-176</b>     | <b>726</b>        | <b>174</b>   | <b>304</b>             | <b>143</b>            | <b>214</b>   | <b>-935</b>   | <b>445</b>    |
| <b>V. Przychody nieprzypisane</b>                                                                                             |              |                 |                   |              |                        |                       |              | <b>9 466</b>  | <b>9 466</b>  |
| 1. Przychody nieprzypisane<br>zewnętrzne                                                                                      |              |                 |                   |              |                        |                       |              | 9 105         | 9 105         |
| 2. Przychody nieprzypisane<br>między segmentami                                                                               |              |                 |                   |              |                        |                       |              | 0             | 0             |
| 3. Przychody nieprzypisane z<br>tytułu odsetek                                                                                |              |                 |                   |              |                        |                       |              | 361           | 361           |
| <b>VI. Koszty nieprzypisane</b>                                                                                               |              |                 |                   |              |                        |                       |              | <b>18 624</b> | <b>18 624</b> |

Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za I półrocze zakończone 30 czerwca 2013 roku

|                                                                                       |           |             |               |               |               |            |               |                |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|----------------|----------------|
| 1. Koszty nieprzypisane zewnętrznym                                                   |           |             |               |               |               |            |               | 18 387         | 18 387         |
| 2. Koszty nieprzypisane między segmentami                                             |           |             |               |               |               |            |               | 0              | 0              |
| 3. Koszty nieprzypisane z tytułu odsetek                                              |           |             |               |               |               |            |               | 237            | 237            |
| <b>VII. Korekty konsolidacyjne</b>                                                    |           |             |               |               |               |            |               | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>VIII. Wynik finansowy netto przed opodatkowaniem i udziałami mniejszości</b>       | <b>-5</b> | <b>-176</b> | <b>726</b>    | <b>174</b>    | <b>304</b>    | <b>143</b> | <b>214</b>    | <b>-10 093</b> | <b>-8 713</b>  |
| <b>IX. Podatek dochodowy</b>                                                          |           |             |               |               |               |            |               | <b>-2 359</b>  | <b>-2 359</b>  |
| <b>X. Zysk/(Strata) z działalności zaniechanej</b>                                    |           |             |               |               |               |            |               | 0              | 0              |
| <b>XI. Zyski (straty) mniejszości</b>                                                 |           |             |               |               |               |            |               | 0              | 0              |
| <b>XII. Wynik finansowy netto</b>                                                     | <b>-5</b> | <b>-176</b> | <b>726</b>    | <b>174</b>    | <b>304</b>    | <b>143</b> | <b>214</b>    | <b>-7 734</b>  | <b>-6 354</b>  |
| <b>XIII. Pozycje aktywów</b>                                                          |           |             |               |               |               |            |               |                |                |
| Aktywa segmentu                                                                       | 0         | 0           | 43 916        | 33 645        | 27 600        | 0          | 21 337        | 12 747         | 139 245        |
| Inwestycje segmentu w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności |           |             |               |               |               |            |               |                | 0              |
| Aktywa pozostałe (nieprzypisane)                                                      |           |             |               |               |               |            |               |                | 0              |
| Korekty konsolidacyjne                                                                |           |             |               |               |               |            |               |                | 0              |
| <b>Aktywa ogółem</b>                                                                  | <b>0</b>  | <b>0</b>    | <b>43 916</b> | <b>33 645</b> | <b>27 600</b> | <b>0</b>   | <b>21 337</b> | <b>12 747</b>  | <b>139 245</b> |
| <b>XIV. Pozycje pasywów</b>                                                           |           |             |               |               |               |            |               |                | <b>0</b>       |
| Pasywa segmentu                                                                       | 0         | 0           | 43 916        | 33 645        | 27 600        | 0          | 21 337        | 12 747         | 139 245        |
| Pozostałe pasywa (nieprzypisane)                                                      |           |             |               |               |               |            |               |                | 0              |
| Korekty konsolidacyjne                                                                |           |             |               |               |               |            |               |                | 0              |
| <b>Pasywa ogółem</b>                                                                  | <b>0</b>  | <b>0</b>    | <b>43 916</b> | <b>33 645</b> | <b>27 600</b> | <b>0</b>   | <b>21 337</b> | <b>12 747</b>  | <b>139 245</b> |

Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za I półrocze zakończone 30 czerwca 2013 roku

|                                             |          |          |            |            |            |          |            |            |              |
|---------------------------------------------|----------|----------|------------|------------|------------|----------|------------|------------|--------------|
| <b>XV. Dodatkowe informacje</b>             |          |          |            |            |            |          |            |            | <b>0</b>     |
| Nakłady inwestycyjne                        |          |          |            |            |            |          |            |            | 0            |
| Nakłady inwestycyjne (nieprzypisane)        |          |          |            |            |            |          |            |            | 0            |
| Nakłady inwestycyjne korekty konsolidacyjne |          |          |            |            |            |          |            |            | 0            |
| <b>Nakłady inwestycyjne ogółem</b>          | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>     |
| Amortyzacja                                 | 0        | 0        | 583        | 447        | 366        | 0        | 283        | 170        | 1 849        |
| Amortyzacja (nieprzypisana)                 |          |          |            |            |            |          |            |            | 0            |
| <b>Amortyzacja ogółem</b>                   | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>583</b> | <b>447</b> | <b>366</b> | <b>0</b> | <b>283</b> | <b>170</b> | <b>1 849</b> |

| DANE<br>CHARAKTERYZUJĄCE<br>SEGMENTY                     | Energetyczny | Hydrotechniczny | Infrastrukturalny | Kubaturowy    | Gospodarka<br>odpadami | Ochrona<br>środowiska | Przemysłowy   | Pozostałe     | Razem          |
|----------------------------------------------------------|--------------|-----------------|-------------------|---------------|------------------------|-----------------------|---------------|---------------|----------------|
| <b>ZA OKRES<br/>KOŃCĄCY SIĘ<br/>30.06.2012 (MSSF)</b>    |              |                 |                   |               |                        |                       |               |               |                |
| <b>I. Przychody<br/>segmentu</b>                         | <b>5 616</b> | <b>243</b>      | <b>14 553</b>     | <b>35 248</b> | <b>10 151</b>          | <b>-1 394</b>         | <b>12 041</b> | <b>12 740</b> | <b>89 198</b>  |
| 1. Sprzedaż na rzecz<br>klientów<br>zewnętrznych         | 5 616        | 243             | 14 320            | 34 912        | 10 151                 | -1 394                | 11 839        | 5 576         | <b>81 263</b>  |
| 2. Sprzedaż między<br>segmentami                         | 0            | 0               | 233               | 336           | 0                      | 0                     | 202           | 7 164         | <b>7 935</b>   |
| 3. Przychody z tytułu<br>odsetek                         |              |                 |                   |               |                        |                       |               |               | <b>0</b>       |
| <b>II. Koszty segmentu</b>                               | <b>5 598</b> | <b>706</b>      | <b>12 815</b>     | <b>37 576</b> | <b>12 599</b>          | <b>9 887</b>          | <b>12 816</b> | <b>11 599</b> | <b>103 596</b> |
| 1. Koszty sprzedaży<br>na rzecz klientów<br>zewnętrznych | 4 878        | 652             | 12 308            | 36 504        | 12 437                 | 6 165                 | 12 331        | 10 386        | <b>95 661</b>  |

Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za I półrocze zakończone 30 czerwca 2013 roku

|                                                                                                               |           |             |              |               |               |                |             |               |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|--------------|---------------|---------------|----------------|-------------|---------------|----------------|
| 2. Koszty sprzedaży między segmentami                                                                         | 720       | 54          | 507          | 1 072         | 162           | 3 722          | 485         | 1 213         | <b>7 935</b>   |
| 3. Koszty z tytułu odsetek                                                                                    |           |             |              |               |               |                |             |               | <b>0</b>       |
| <b>III. Udział segmentu w wyniku finansowym jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b> |           |             |              |               |               |                |             |               | <b>0</b>       |
| <b>IV. Wynik segmentu</b>                                                                                     | <b>18</b> | <b>-463</b> | <b>1 738</b> | <b>-2 328</b> | <b>-2 448</b> | <b>-11 281</b> | <b>-775</b> | <b>1 141</b>  | <b>-14 398</b> |
| <b>V. Przychody nieprzypisane</b>                                                                             |           |             |              |               |               |                |             | <b>13 578</b> | <b>13 578</b>  |
| 1. Przychody nieprzypisane zewnętrzne                                                                         |           |             |              |               |               |                |             | 13 078        | 13 078         |
| 2. Przychody nieprzypisane między segmentami                                                                  |           |             |              |               |               |                |             | 0             | 0              |
| 3. Przychody nieprzypisane z tytułu odsetek                                                                   |           |             |              |               |               |                |             | 500           | 500            |
| <b>VI. Koszty nieprzypisane</b>                                                                               |           |             |              |               |               |                |             | <b>90 960</b> | <b>90 960</b>  |
| 1. Koszty nieprzypisane zewnętrzne                                                                            |           |             |              |               |               |                |             | 86 378        | 86 378         |
| 2. Koszty nieprzypisane między segmentami                                                                     |           |             |              |               |               |                |             | 0             | 0              |
| 3. Koszty nieprzypisane z                                                                                     |           |             |              |               |               |                |             | 4 582         | 4 582          |

Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za I półrocze zakończone 30 czerwca 2013 roku

|                                                                                       |               |              |               |               |               |                |               |                |                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|-----------------|
| tytułu odsetek                                                                        |               |              |               |               |               |                |               |                |                 |
| <b>VII. Korekty konsolidacyjne</b>                                                    |               |              |               |               |               |                |               | <b>-2</b>      | <b>-2</b>       |
| <b>VIII. Wynik finansowy netto przed opodatkowaniem i udziałami mniejszości</b>       | <b>18</b>     | <b>-463</b>  | <b>1 738</b>  | <b>-2 328</b> | <b>-2 448</b> | <b>-11 281</b> | <b>-775</b>   | <b>-76 243</b> | <b>-91 782</b>  |
| <b>IX. Podatek dochodowy</b>                                                          |               |              |               |               |               |                |               | <b>21 697</b>  | <b>21 697</b>   |
| <b>X. Zysk/(Strata) z działalności zaniechanej</b>                                    |               |              |               |               |               |                |               |                | <b>0</b>        |
| <b>XI. Zyski (straty) mniejszości</b>                                                 |               |              |               |               |               |                |               | <b>0</b>       | <b>0</b>        |
| <b>XII. Wynik finansowy netto</b>                                                     | <b>18</b>     | <b>-463</b>  | <b>1 738</b>  | <b>-2 328</b> | <b>-2 448</b> | <b>-11 281</b> | <b>-775</b>   | <b>-97 940</b> | <b>-113 479</b> |
| <b>XIII. Pozycje aktywów</b>                                                          |               |              |               |               |               |                |               |                |                 |
| Aktywa segmentu                                                                       | 11 886        | 1 064        | 21 397        | 65 230        | 17 754        | 44 249         | 17 662        | 8 333          | 187 575         |
| Inwestycje segmentu w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności |               |              |               |               |               |                |               |                | 0               |
| Aktywa pozostałe (nieprzypisane)                                                      |               |              |               |               |               |                |               |                | 0               |
| Korekty konsolidacyjne                                                                |               |              |               |               |               |                |               |                | 0               |
| <b>Aktywa ogółem</b>                                                                  | <b>11 886</b> | <b>1 064</b> | <b>21 397</b> | <b>65 230</b> | <b>17 754</b> | <b>44 249</b>  | <b>17 662</b> | <b>8 333</b>   | <b>187 575</b>  |
| <b>XIV. Pozycje pasywów</b>                                                           |               |              |               |               |               |                |               |                | <b>0</b>        |

Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za I półrocze zakończone 30 czerwca 2013 roku

|                                                   |               |              |               |               |               |               |               |              |                |
|---------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| Pasywa segmentu                                   | 11 886        | 1 064        | 21 397        | 65 230        | 17 754        | 44 249        | 17 662        | 8 333        | 187 575        |
| Pozostałe pasywa<br>(nieprzypisane)               |               |              |               |               |               |               |               |              | 0              |
| Korekty<br>konsolidacyjne                         |               |              |               |               |               |               |               |              | 0              |
| <b>Pasywa ogółem</b>                              | <b>11 886</b> | <b>1 064</b> | <b>21 397</b> | <b>65 230</b> | <b>17 754</b> | <b>44 249</b> | <b>17 662</b> | <b>8 333</b> | <b>187 575</b> |
| <b>XV. Dodatkowe<br/>informacje</b>               |               |              |               |               |               |               |               |              | <b>0</b>       |
| Nakłady<br>inwestycyjne                           |               |              |               |               |               |               |               |              | 0              |
| Nakłady<br>inwestycyjne<br>(nieprzypisane)        |               |              |               |               |               |               |               |              | 0              |
| Nakłady<br>inwestycyjne korekty<br>konsolidacyjne |               |              |               |               |               |               |               |              | 0              |
| <b>Nakłady<br/>inwestycyjne<br/>ogółem</b>        | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b>       |
| Amortyzacja                                       | 194           | 17           | 349           | 1 063         | 289           | 721           | 288           | 136          | 3 057          |
| Amortyzacja<br>(nieprzypisana)                    |               |              |               |               |               |               |               |              | 0              |
| <b>Amortyzacja ogółem</b>                         | <b>194</b>    | <b>17</b>    | <b>349</b>    | <b>1 063</b>  | <b>289</b>    | <b>721</b>    | <b>288</b>    | <b>136</b>   | <b>3 057</b>   |

### **3. Aktywa przeznaczone do sprzedaży**

Na dzień bilansowy Spółka nie wykazuje aktywów przeznaczonych do sprzedaży. Jednak majątek nie wykorzystywany operacyjnie będzie sprzedawany przez Spółkę. Dotyczy to nieruchomości, środków transportu a także zbędnych zapasów.

### **4. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.**

Pierwsza część półrocza 2013 r. była końcowym okresem obecności i działalności Syndyka w ABM SOLID. Ponośzone koszty i wypracowane w tym okresie wyniki w dużej części są konsekwencją prowadzonej przez niego polityki dotyczącej kierowania działalnością operacyjną oraz są skutkiem decyzji wpływających na kształtowanie kosztów stałych spółki. Koszty te rosły istotnie, średnio od 200 tys. do ok. 500 tys. PLN miesięcznie i były opisywane szerzej w poprzednich raportach.

Po przejęciu kontroli nad Spółką Zarząd rozpoczął działania, które miały na celu ograniczenie kosztów stałych. Wypowiedziano umowy zawierane przez syndyka, zwiększono efektywność pracowników dodatkowo ograniczając zatrudnienie o 10%, ponadto zmniejszono wynagrodzenia pracownikom o 10%. Ograniczono również koszty firm doradczych i kancelarii prawnych, które Zarząd zatrudnił po zmianie upadłości również o 10% i rozpoczęto proces ograniczania tych wydatków o kolejne kwoty. Ponieważ operacje te wiązały się z poniesieniem kosztów okresów wypowiedzenia, z tego tytułu efekty działań w pełni będą widoczne w drugiej połowie roku.

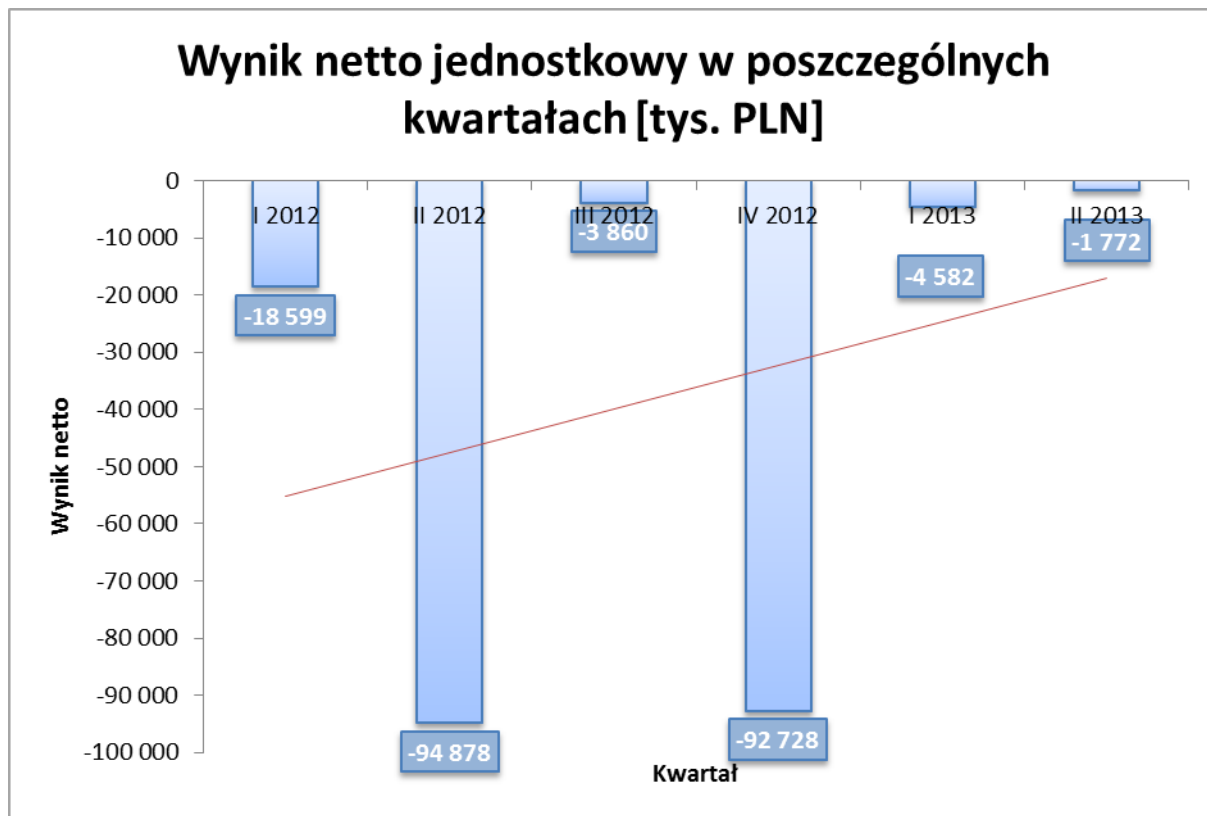
Odbudowywanie zaufania u inwestorów realizowane jest systematycznie. Wzmożenie akcji marketingowej doprowadziło do podpisania po okresie upadłości umów na kilkanaście milionów złotych. Kolejne przetargi o rosnących wartościach pojedynczych kontraktów, w których ABM SOLID lub jego partnerzy złożyli najkorzystniejszą ofertę są w trakcie rozstrzygania. Skuteczność zaplanowanych działań Zarządu na rzecz Wierzycieli w dużej mierze zależeć będzie od zrozumienia Rady Wierzycieli w kontekście interesu wszystkich wierzycieli. Spółka utrzymała stan środków pieniężnych na stałym poziomie w odniesieniu do II kwartału zwiększając je dodatkowo.

Wybrane wyniki wypracowane przez Spółkę przedstawiają poniższe tabele.

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

| Dane finansowe                  | 2012     | I półrocze 2013 | I półrocze 2012 | Dyn. [%] |
|---------------------------------|----------|-----------------|-----------------|----------|
| Przychody netto ze sprzedaży    | 134 799  | <b>26 503</b>   | 81 263          | 33       |
| Zysk brutto ze sprzedaży        | -15 514  | <b>445</b>      | -14 398         | -3       |
| Zysk ze sprzedaży               | -32 039  | <b>-4 481</b>   | -22 514         | 20       |
| Zysk z działalności operacyjnej | -134 748 | <b>-8 609</b>   | -58 010         | 15       |
| Amortyzacja                     | 5 043    | <b>1 849</b>    | 3 057           | 60       |
| Zysk EBITDA                     | -129 705 | <b>-6 761</b>   | -54 953         | 12       |
| Zysk netto                      | -210 065 | <b>-6 354</b>   | -113 479        | 6        |

Jak pokazuje poniższy wykres obrazujący wyniki spółki w poszczególnych kwartałach, działania restrukturyzacyjne po zmianie opcji upadłościowej na układową prowadzone przez Zarząd, przyniosły poprawę wyników w II kwartale 2013 r. w stosunku do notowanych wcześniej.



## Charakterystyka rentowności

ABM SOLID zanotowała poprawę rentowności w I półroczu 2013. Działalność operacyjna przyniosła dodatnią rentowność na poziomie 1,68%. Jak to obrazuje wykres niżej poprawa ta następuje systematycznie i z ujemnego poziomu na początku roku udało się poprawić ją w II kwartale do wysokości 4,4% na poziomie brutto ze sprzedaży.

### Wybrane wskaźniki rentowności jednostkowe ABM SOLID:

| Wskaźnik [%]                          | 2012    | I półrocze 2013 | I półrocze 2012 |
|---------------------------------------|---------|-----------------|-----------------|
| Rentowność brutto ze sprzedaży        | -11,51  | <b>1,68</b>     | -17,72          |
| Rentowność ze sprzedaży               | -23,77  | <b>-16,90</b>   | -27,70          |
| Rentowność z działalności operacyjnej | -99,96  | <b>-32,49</b>   | -71,38          |
| Rentowność EBITDA                     | -96,22  | <b>-25,51</b>   | -67,62          |
| Rentowność netto                      | -155,84 | <b>-23,97</b>   | -139,64         |
| Rentowność aktywów – ROA*             | -119,83 | <b>-73,93</b>   | -80,11          |
| Rentowność kapitałów własnych – ROE*  | 925,17  | <b>82,87</b>    | -292,96         |
| Zysk na akcję [PLN]*                  | -26,47  | <b>-12,97</b>   | -18,94          |

Rentowność brutto ze sprzedaży – zysk brutto ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży

Rentowność ze sprzedaży – zysk ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży

Rentowność z działalności operacyjnej – zysk z działalności operacyjnej/przychody ze sprzedaży

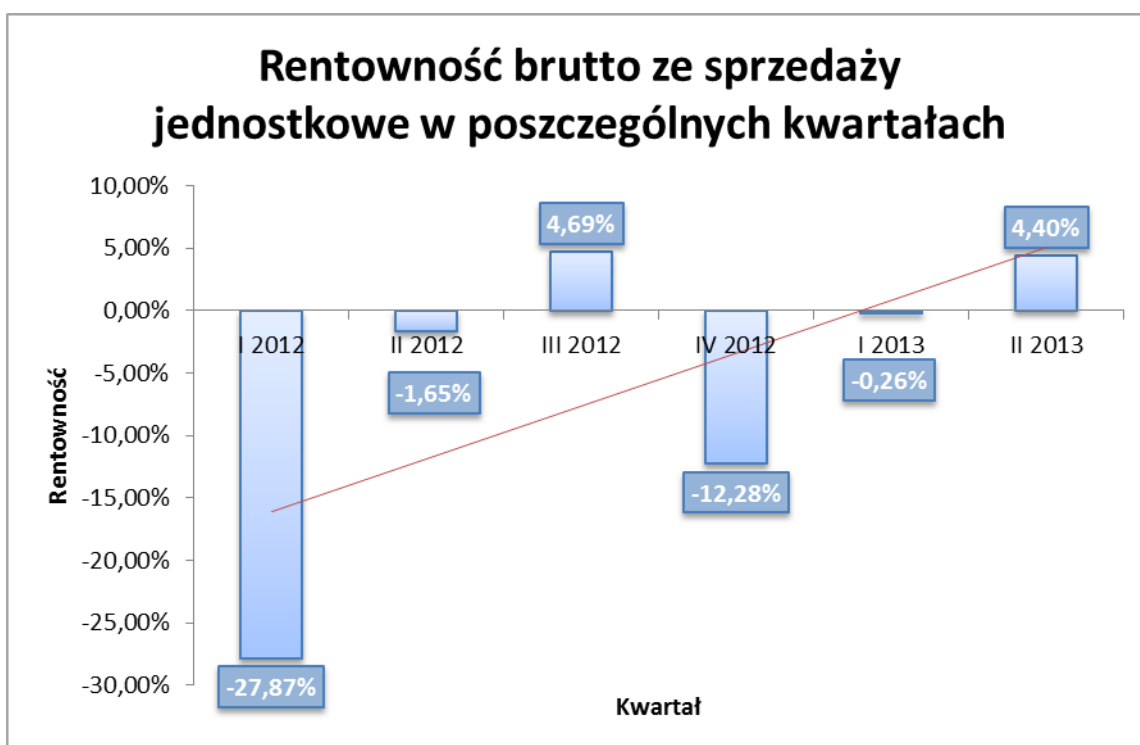
Rentowność netto – zysk netto/przychody ze sprzedaży

Rentowność aktywów (ROA) – zysk netto (ostatnie cztery kwartały)/aktywa

Rentowność kapitałów własnych (ROE) – zysk netto (ostatnie cztery kwartały)/kapitały własne (średnia z początku ostatnich czterech kwartałów)

Zysk na akcję – zysk netto za ostatnie cztery kwartały/aktualna liczba akcji

\*wskaźniki liczone do ostatnich czterech kwartałów



Wskaźniki płynności w związku z ogłoszeniem upadłości i trudną sytuacją ABM SOLID znajdują się na niskim poziomie. Wybrane wskaźniki płynności pokazują poniższe tabele.

**Wybrane wskaźniki płynności jednostkowe ABM SOLID:**

| Wskaźnik [%]     | 31.12.2012 | <b>30.06.2013</b> | 30.06.2012 |
|------------------|------------|-------------------|------------|
| Płynność bieżąca | 0,39       | <b>0,31</b>       | 0,49       |
| Płynność szybka  | 0,31       | <b>0,23</b>       | 0,33       |

Płynność bieżąca – aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe

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

**5. Informacja na temat sezonowości lub cykliczności działalności ABM SOLID S.A. w I połowie 2013 r.**

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

**6. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.**

Na dzień 30.06.2013 r. w związku ze złożeniem przez Spółkę wniosku o upadłość z możliwością zawarcia układu stały się wymagalne obligacje będące w posiadaniu niżej wymienionych Obligatariuszy:

1. Alior Bank, posiadający 42 obligacje o wartości nominalnej 4 200 000,00 zł. W dniu 08.09.2011 r. Obligatariusz skierował do spółki żądanie wcześniejszego wykupu. W związku z przystąpieniem Alior Banku do negocjacji warunków Umowy w sprawie czasowego i warunkowego powstrzymania się od egzekwowania zobowiązań (stand still) i Umowy Restrukturyzacyjnej, Bank nie egzekwował należności wynikających z tytułu posiadanych Obligacji.
2. Opera FIO Subfundusz Opera Avista.pl, Novo FIO Subfundusz Novo Zrównoważonego Wzrostu, Novo FIO, Subfundusz Novo Stabilnego Wzrostu, zarządzane i reprezentowane przez Opera Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A., posiadający łącznie 26 obligacji o wartości nominalnej 2 600 000,00 zł. W dniu 14.09.2011 r. Obligatariusze skierował do spółki żądanie wcześniejszego wykupu. W związku z przystąpieniem Obligatariuszy do negocjacji warunków Umowy w sprawie czasowego i warunkowego powstrzymania się od egzekwowania zobowiązań (stand still) i Umowy Restrukturyzacyjnej, nie egzekwowali oni należności wynikających z tytułu posiadanych Obligacji.
3. BRE WM w HDI - Gering Życie TU S.A., posiadający 25 obligacji o wartości nominalnej 2 500 000,00 zł. W dniu 21.05.2012 r. Obligatariusz skierował do spółki żądanie wcześniejszego wykupu. W związku z przystąpieniem Obligatariusza do negocjacji warunków Umowy w sprawie czasowego i warunkowego powstrzymania się od egzekwowania zobowiązań (stand still) i Umowy Restrukturyzacyjnej, Obligatariusz nie egzekwował należności wynikających z tytułu posiadanych Obligacji.

4. PKO BP Bankowy Otwarty Fundusz Emerytalny posiadający 75 obligacji o wartości nominalnej 7 500 000,00 zł. W związku z trudnościami w regulowaniu zobowiązań spółka nie wywiązała się z wypłaty odsetek za kolejny okres odsetkowy, Obligatariusz skierował w dniu 02.07.2012 r. żądanie wcześniejszego wykupu. W związku z przystąpieniem Obligatariusza do negocjacji warunków Umowy w sprawie czasowego i warunkowego powstrzymania się od egzekwowania zobowiązań (stand still) i Umowy Restrukturyzacyjnej, Obligatariusz nie egzekwował należności wynikających z tytułu posiadanych Obligacji.
5. Pekao Otwarty Fundusz Emerytalny, reprezentowany przez Pekao Pioneer Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A., posiadający 30 obligacji o wartości nominalnej 3 000 000,00 zł. W związku z trudnościami w regulowaniu zobowiązań spółka nie wywiązała się z wypłaty odsetek za kolejny okres odsetkowy, Obligatariusz skierował w dniu 28.06.2012 r. żądanie wcześniejszego wykupu. W związku z przystąpieniem Obligatariusza do negocjacji warunków Umowy w sprawie czasowego i warunkowego powstrzymania się od egzekwowania zobowiązań (stand still) i Umowy Restrukturyzacyjnej, Obligatariusz nie egzekwował należności wynikających z tytułu posiadanych Obligacji.
6. Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowe „TRANS-ENERGO” S.A. w upadłości likwidacyjnej, posiadające 2 obligacje o wartości nominalnej 200 000,00 zł.

Każdy z Obligatariuszy dokonał zgłoszenia wierzytelności z tytułu posiadanych obligacji do masy upadłości. Łączna wysokość zgłoszonych wierzytelności z tytułu obligacji wyniosła 21 165 577,20 zł, z czego kapitał wynosił 20 000 000,00 zł a odsetki 1 165 577,20 zł.

Obligacje nie były zabezpieczone, stąd też wszystkie zgłoszone wierzytelności będą podlegać zaspokojeniu w ramach postępowania upadłościowego spółki.

#### **7. Informacja o wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendzie.**

W I półroczu 2013 roku Spółka ABM SOLID S.A. nie wypłacała, ani nie deklarowała wypłaty dywidendy.

#### **8. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.**

W związku z ogłoszeniem upadłości spółki, część Inwestorów wypowiedziała zawarte ze spółką umowy na wykonanie robót budowlanych. W dalszym etapie Inwestorzy skierowali do banków oraz ubezpieczycieli żądania wypłat z gwarancji bankowych oraz ubezpieczeniowych złożonych przez spółkę jako zabezpieczenie należytego wykonania kontraktów. Dodatkowo pojawiły się roszczenia wynikające z nieusuwania usterek występujących w okresie gwarancji. W związku z faktem, iż składane przez spółkę gwarancje były bezwarunkowe i nieodwołalne oraz płatne na pierwsze żądanie, banki oraz towarzystwa ubezpieczeniowe realizowały roszczenia o wypłaty z gwarancji składane przez inwestorów.

Każdy z banków oraz ubezpieczycieli, którzy dokonali wypłat z gwarancji, dokonał zgłoszenia wierzytelności. Łączna wysokość zgłoszonych wierzytelności z tytułu wypłaconych gwarancji wyniosła 22 165 tys. zł.

Kwoty zgłoszonych wierzytelności wynikające z wypłaconych przez banki i ubezpieczycieli gwarancji zostały ujęte w sprawozdaniu spółki w pozycji „Rezerwy na zobowiązania”.

Od zakończenia ostatniego roku obrotowego wartość zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń zmniejszyła się o kwotę 5 942 tys. zł, do poziomu 19 253 tys. zł. Natomiast stan należności warunkowych zmniejszył się w tym okresie o kwotę 673 tys. zł, do poziomu 19 134 tys. zł.

Prezes Zarządu – Marek Pawlik

Wiceprezes Zarządu – Michał Krzyżanowski

Główny Księgowy – Anna Gut

Tarnów, dnia 30.08.2013 r.