



**JEDNOSTKOWY ORAZ SKONSOLIDOWANY
RAPORT KWARTALNY
BRAS S.A.**

**ZA II KWARTAŁ 2022 ROKU
(za okres od 01.04.2022 do 30.06.2022)**

Poznań, 12.08.2022 r.

1. Informacje ogólne

1.1. Informacje podstawowe

NAZWA	BRAS S.A.
FORMA PRAWNA	SPÓŁKA AKCYJNA
ADRES	ul. Gronowa 22, 61-655 Poznań
E-MAIL	biuro@bras.energy
STRONA INTERNETOWA	https://bras.energy/
NIP	676 21 94 632
REGON	356313890
KRS	0000044204

1.2. Przedmiot działalności Spółki

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy z dnia 15 lutego 2016 roku, podjęło uchwałę numer 5 zmieniającą działalność Spółki w stronę rynku nieruchomości, utrzymując jednak odnawialne źródła energii jako część działalności, która aktualnie jest rozwijana przez Emitenta.

1.3. Organy Spółki

1.3.1. Zarząd Spółki BRAS S.A. na dzień 12.08.2022 r.

Prezes Zarządu - Wojciech Krzyżanowski

1.3.2. Rada Nadzorcza Spółki BRAS S.A. na dzień 12.08.2022 r.

Członek Rady Nadzorczej – Agnieszka Zaleska-Kitka

Członek Rady Nadzorczej – Paweł Moździerz

Członek Rady Nadzorczej – Mateusz Rutnicki

Członek Rady Nadzorczej – Małgorzata Krzyżanowska

Członek Rady Nadzorczej – Jacek Stachurski

2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2.1. Informacje o polityce rachunkowości przyjętej przy sporządzaniu raportów

Polityka rachunkowa Spółki została przyjęta Uchwałą Zarządu nr 1 z dnia 2 stycznia 2010 roku.

Na podstawie art. 4 oraz art. 9 i 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2002 Nr 76, poz.694) zwany dalej ustawą oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzącymi działalności gospodarczej (Dz.U. Nr 137

z 2001 r. poz. 1539) Zarząd INVENTI S.A. (wcześniejsza nazwa firmy spółki BRAS S.A.) wprowadził, jako obowiązujące od dnia 1 stycznia 2010 r., następujące wewnętrzne zasady (politykę) rachunkowości:

1. Rokiem obrotowym spółki INVENTI Spółka Akcyjna jest rok kalendarzowy.
2. W skład roku obrotowego wchodzi okresy sprawozdawcze. Za okres sprawozdawczy przyjęte są miesięczne okresy
3. Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie spółki INVENTI Spółka Akcyjna.
4. Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego ze szczegółowością określoną w ustawie o rachunkowości.
5. Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej.
6. Ustala się trzycyfrowy symbol kont syntetycznych. Prowadzona bieżąca aktualizacja kont syntetycznych nie wymaga odrębnego zarządzenia. Wydruk kont syntetycznych powinien być aktualizowany co najmniej raz na zakończenie roku obrotowego.
7. Konta ksiąg pomocniczych zawierające zapisy będące uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów księgi głównej prowadzi się w miarę potrzeb.
8. Spółka prowadzi księgi rachunkowe w technice komputerowej korzystając z oprogramowania.
9. Ewidencja i rozliczenie prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4.
10. Firma nie prowadzi ewidencji zapasów na kontach zespołu 3. Zakupione materiały odpisywane są bezpośrednio w koszty w momencie ich zakupu i inwentaryzowane są na koniec roku obrotowego.
11. Wszelkie papiery wartościowe wycenia się w cenach nabycia, z uwzględnieniem trwałej utraty wartości (długoterminowe), względnie nieprzewyższających cen rynkowych (krótkoterminowe).
12. W organizacji nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe, jak również rezerw na przyszłe zobowiązania.
13. W przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych wystawia się każdorazowo, tzw. dowód zastępczy, w postaci podpisanego przez kierownika właściwego działu dowodu potwierdzającego przyjęcie dostawy lub wykonanie usługi obcej na rzecz jednostki. Każdy taki dowód wymaga akceptacji członka zarządu.
14. W celu zabezpieczenia danych księgowych oraz dokumentów stanowiących podstawę zapisów księgowych dostęp do nich mają wyłącznie pracownicy działu księgowości oraz zarząd organizacji.

15. W sprawach nieuregulowanych przepisami ustawy o rachunkowości stosuje się Krajowe Standardy Rachunkowości, a w przypadku ich braku – Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.

2.2. Dane finansowe

2.2.1. Dane jednostki dominującej

BRAS S.A. Gronowa 22 Poznań	BILANS na dzień 30 czerwiec 2022 roku w porównaniu do 30 czerwiec 2021r. w złotych				
	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 30.06.2021		Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 30.06.2021
AKTYWA			PASYWA		
0	2	2	0	2	2
A. Aktywa trwałe	19 533 290,00	20 733 290,00	A. Kapitał (fundusz) własny	17 375 072,24	18 680 767,13
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	17 770 240,00	17 770 240,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy	3 789 364,77	3 789 364,77
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	IV. Pozostałe kapitały - rezerwowe	6 588 007,32	6 588 007,32
1. Środki trwałe	0,00	0,00	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 694 058,56	-9 475 389,29
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto	-78 481,29	8 544,33
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 727 020,49	2 865 752,51
d) środki transportu	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	2 834 048,88	2 834 048,88
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	(1) długoterminowa	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	2 799 480,00	2 799 480,00	(2) krótkoterminowa	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	1 166 000,00	1 166 000,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	1 633 480,00	1 633 480,00	(1) długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	16 733 810,00	17 933 810,00	(2) krótkoterminowe	2 834 048,88	2 834 048,88
1. Nieruchomości	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	16 733 810,00	17 933 810,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
(1) udziały lub akcje	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
(2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
(3) udzielone pożyczki	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
(4) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 892 971,61	31 703,63
b) w pozostałych jednostkach	16 733 810,00	17 933 810,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
(1) udziały lub akcje	16 733 810,00	17 933 810,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
(2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00	(1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
(3) udzielone pożyczki	0,00	0,00	(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
(4) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	1 892 971,61	31 703,63
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	2 568 802,73	813 229,64	d) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności:	32 412,56	1 375,14
I. Zapasy	55 115,22	30 754,20	(1) do 12 miesięcy	32 412,56	1 375,14
1. Materiały	0,00	0,00	(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e) do rozliczenia akcje	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	28 500,00
5. Zaliczki na poczet dostaw	55 115,22	30 754,20	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	766 569,49	754 253,49	i) inne	1 860 559,05	1 828,49
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

(1) do 12 miesięcy	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	(1) długoterminowe	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	766 569,49	754 253,49	(2) krótkoterminowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	22 000,00	10 000,00	(3) przychody przyszłych okresów	0,00	0,00
(1) do 12 miesięcy	22 000,00	10 000,00			
(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	6 831,00	6 515,00			
c) inne	737 738,49	737 738,49			
d) pozostałe	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 747 118,02	27 723,95			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 747 118,02	27 723,95			
a) w jednostkach	1 741 690,50	0,00			
(1) udziały lub akcje	1 741 690,50	0,00			
(2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
(3) udzielone pożyczki	0,00	0,00			
(4) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 427,52	27 723,95			
(1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 427,52	3 155,07			
(2) inne środki pieniężne	0,00	0,00			
(3) inne aktywa pieniężne	0,00	24 568,88			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	498,00			
C. Należne wpłaty na kapitał funduszy podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Suma aktywów	22 102 092,73	21 546 519,64	Suma pasywów	22 102 092,73	21 546 519,64

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 30 czerwiec 2022 r. w porównaniu do 30 czerwiec 2021r.

(wariant porównawczy) w złotych

Poz.	Nazwa pozycji	na dzień 30.06.2022	II kwartał 2022	II kwartał 2021	na dzień 30.06.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	34 500,00	13 500,00	13 500,00	45 000,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	34 500,00	13 500,00	13 500,00	45 000,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	112 981,29	32 882,00	33 508,67	46 432,67
I	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Usługi obce	68 606,29	32 882,00	33 246,52	46 170,52
IV	Podatki i opłaty, w tym:	44 375,00	0,00	262,15	262,15
V	Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-78 481,29	-19 382,00	-20 008,67	-1 432,67

D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	77,00	50 077,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	77,00	50 077,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	40 100,00	40 100,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	40 100,00	40 100,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-78 481,29	-19 382,00	-60 031,67	8 544,33
G	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
(1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
III	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym;	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Zyska (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-78 481,29	-19 382,00	-60 031,67	8 544,33
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II)	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
K	Zyska (strata) brutto (I ± J)	-78 481,29	-19 382,00	-60 031,67	8 544,33
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
M	pozostałe obowiąz. zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-78 481,29	-19 382,00	-60 031,67	8 544,33

Rachunek przepływów pieniężnych

Treść		II kwartał 2022	II kwartał 2021	30.06.2022	30.06.2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	-19 382,00	-60 031,67	-78481,29	8544,33
II.	Korekty razem	39 689,96	73 460,50	79888,32	-34388,63
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +- II)	20 307,96	-13 428,83	1407,03	-25844,30
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00			0,00
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	50000,00
II.	Wydatki	20 000,00	0,00	0,00	21000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-20 000,00	0,00	0,00	29000,00

C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	20 000,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	20 000,00	0,00	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III +- B.III +- C.III)	-19 692,04	-13 428,83	1407,03	3155,70
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-19 692,04	-13 428,83	1407,03	3155,70
F.	Środki pieniężne na początek okresu	25 119,56	41 152,78	4020,49	24568,88
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F +- D)	5 427,52	27 723,95	5427,52	27723,95

Zestawienie zmian w kapitale

	Zestawienie zmian w Kapitale Własnym	od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.01.2022 do 30.06.2022
	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I		18 672 222,80	17 453 553,53
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO, po korektach	18 672 222,80	17 453 553,53
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	18 680 767,73	17 375 072,24
III.	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)	18 680 767,13	17 375 072,24

2.2.1. Dane skonsolidowane

BRAS S.A.		BILANS skonsolidowany na dzień 30 czerwiec 2022 roku w porównaniu do 30 czerwiec 2021r. w złotych			
	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 30.06.2021		Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 30.06.2021
AKTYWA			PASYWA		
0	2	2	0	2	2
A. Aktywa trwałe	33 134 762,57	34 759 047,12	A. Kapitał (fundusz) własny	22 245 769,05	23 219 937,30
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	18 020 240,00	18 020 240,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy	7 819 726,11	7 689 364,77
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	13 601 472,57	14 025 757,12	IV. Pozostałe kapitały - rezerwowe	6 588 007,32	6 588 007,32
1. Środki trwałe	13 601 472,57	14 025 757,12	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 251 680,78	-9 345 796,76
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	2 088 440,00	2 088 440,00	VI. Zysk (strata) netto	69 476,40	268 121,97
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 078 858,97	11 398 186,13	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 603,13	17 063,68	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 035 564,97	12 884 772,90
d) środki transportu	70 099,94	114 728,55	I. Rezerwy na zobowiązania	2 834 048,88	2 834 048,88
e) inne środki trwałe	362 470,53	407 338,76	1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	(1) długoterminowa	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	2 799 480,00	2 799 480,00	(2) krótkoterminowa	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	1 166 000,00	1 166 000,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	1 633 480,00	1 633 480,00	(1) długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	16 733 810,00	17 933 810,00	(2) krótkoterminowe	2 834 048,88	2 834 048,88
1. Nieruchomości	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	7 945 649,20	8 599 675,48
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	569 000,00	569 000,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	16 733 810,00	17 933 810,00	2. Wobec pozostałych jednostek	7 376 649,20	8 030 675,48
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	7 373 047,26	8 009 075,48
(1) udziały lub akcje	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
(2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
(3) udzielone pożyczki	0,00	0,00	d) inne	3 601,94	21 600,00
(4) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 255 866,89	1 451 048,54
b) w pozostałych jednostkach	16 733 810,00	17 933 810,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
(1) udziały lub akcje	16 733 810,00	17 933 810,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
(2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00	(1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
(3) udzielone pożyczki	0,00	0,00	(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
(4) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	3 255 866,89	1 451 048,54
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	633 600,00	633 600,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	23 400,00	21 600,00
B. Aktywa obrotowe	3 146 571,45	1 345 663,08	d) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności:	132 145,67	100 546,76
I. Zapasy	55 115,22	30 754,20	(1) do 12 miesięcy	132 145,67	100 546,76
1. Materiały	0,00	0,00	(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e) do rozliczenia akcje	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	44 236,00	180 814,05
5. Zaliczki na poczet dostaw	55 115,22	30 754,20	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	967 468,13	1 047 164,76	i) inne	2 422 485,22	514 487,73
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
(1) do 12 miesięcy	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	(1) długoterminowe	0,00	0,00

2. Należności od pozostałych jednostek	967 468,13	1 047 164,76	(2) krótkoterminowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		230 930,43	(3) przychody przyszłych okresów	0,00	0,00
(1) do 12 miesięcy	182 061,03	230 930,43			
(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	6 831,00	6 515,00			
c) inne	778 576,10	809 719,33			
d) pozostałe	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 046 099,23	128 266,68			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 046 099,23	128 266,68			
a) w jednostkach	1 741 690,50	0,00			
(1) udziały lub akcje	1 741 690,50	0,00			
(2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
(3) udzielone pożyczki	0,00	0,00			
(4) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	304 408,73	128 266,68			
(1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	304 408,73	103 697,80			
(2) inne środki pieniężne	0,00	0,00			
(3) inne aktywa pieniężne	0,00	24 568,88			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	77 888,87	139 477,44			
C. Należne wpłaty na kapitał funduszy podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Suma aktywów	36 281 334,02	36 104 710,20	Suma pasywów	36 281 334,02	36 104 710,20

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 30 czerwiec 2022 r. w porównaniu do 30 czerwiec 2021r.

(wariant porównawczy) w złotych

Poz.	Nazwa pozycji	na dzień 30.06.2022	II kwartał 2022	II kwartał 2021	na dzień 30.06.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 748 457,62	909 916,04	661 119,60	1 353 023,65
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 748 457,62	909 916,04	661 119,60	1 353 023,65
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 421 059,85	695 521,86	598 713,47	1 107 051,23
I	Amortyzacja	173 680,08	84 551,04	90 055,94	180 111,88
II	Zużycie materiałów i energii	356 206,78	176 751,99	192 346,85	359 007,89
III	Usługi obce	518 780,12	287 821,08	145 727,36	260 210,92
IV	Podatki i opłaty, w tym:	89 015,00	0,00	47 105,15	89 105,15
V	Wynagrodzenia	174 660,14	82 676,61	69 593,60	136 622,02
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	34 571,53	16 246,45	13 874,69	27 387,90
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	74 146,20	47 474,69	40 009,88	54 605,47
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	327 397,77	214 394,18	62 406,13	245 972,42
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	129 677,00	179 677,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00

III	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	129 677,00	179 677,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	40 100,00	40 100,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	40 100,00	40 100,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	327 397,77	214 394,18	151 983,13	385 549,42
G	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
(1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
III	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	243 252,37	145 700,61	51 983,95	104 523,45
I	Odsetki, w tym;	243 252,37	145 700,61	51 983,95	104 523,45
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	84 145,40	68 693,57	99 999,18	281 025,97
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II)	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
K	Zyska (strata) brutto (I ± J)	84 145,40	68 693,57	99 999,18	281 025,97
L	Podatek dochodowy	14 669,00	7 937,00	-8 585,35	12 904,00
M	pozostałe obowiąz. zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	69 476,40	60 756,57	108 584,53	268 121,97

Rachunek przepływów pieniężnych

Treść		II kwartał 2022	II kwartał 2021	30.06.2022	30.06.2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	60 756,57	108 584,53	69 476,31	268 121,97
II.	Korekty razem	424 596,45	183 640,58	674 399,92	285 665,30
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +- II)	485 353,02	292 225,11	743 876,23	553 787,27
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00			
I.	Wpływy	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00
II.	Wydatki	5 448,96	126 548,91	15 948,96	126 548,91
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-5 448,96	-76 548,91	-15 948,96	-76 548,91
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	318 367,02	209 834,28	-580 405,11	418 895,23

III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	318 367,02	-209 834,48	-580 405,11	-418 895,23
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	161 537,84	5 841,72	147 522,16	58 343,13
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	161 537,84	5 841,72	147 522,25	58 343,13
F.	Środki pieniężne na początek okresu	142 870,89	122 424,96	156 886,48	69 923,55
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D)	304 408,73	128 266,68	304 408,73	128 266,68

Zmiany w kapitale

Zestawienie zmian w Kapitale Własnym		od 01.01.2021 do 30.06.2021	Od 01.01.2022 do 30.06.2022
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	22 952 584,14	23 394 506,25
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO, po korektach)	22 952 584,14	23 394 506,25
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	23 219 937,30	22 245 769,05
III.	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)	23 219 937,30	22 245 769,05

2.3. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych, w przeliczeniu na pełne etaty

Z uwagi na specyfikę działalności Spółka nie zatrudnia pracowników i współpracuje ze specjalistami na zasadach outsourcingu.

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

Wykazane przez Emitenta koszty w sprawozdaniu są związane głównie z funkcjonowaniem Spółki. Emitent na koniec II kwartału 2022 roku wykazał stratę 19 382,00 zł oraz zysk 60 756,57 zł w skonsolidowanym rachunku zysków i strat. Zostały wypracowane skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży w II kwartale 2022 roku w kwocie 909 916,04 zł, które były wyższe ok 38% niż w analogicznym okresie w 2021 roku. Skonsolidowane koszty działalności operacyjnej w II kwartale 2022 wzrosły w stosunku do kosztów z 2021 roku o 16%.

Zarząd konsekwentnie realizował rozpoczęte wcześniej projekty farm fotowoltaicznych. W opisywanym kwartale kamieniem milowym było złożenie wniosku o warunki przyłączeniowe dla farmy fotowoltaicznej w Pniewach. Przekazywana również była do publicznej wiadomości informacja dotycząca farmy fotowoltaicznej Serby w przedmiocie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia, dotycząca pisma w zakresie wyjaśnienia oraz uzupełnień do złożonego Raportu, co jest elementem standardowej procedury uzyskania decyzji środowiskowej.

W II kwartale zostało zbyte 500 000 akcji spółki New Tech Venture S.A., przez co Emitent aktualnie posiada 49,90% akcji tego podmiotu, który jest przez to podmiotem stowarzyszonym.

Emitent 13 kwietnia 2022 roku otrzymał obustronnie podpisane umowy na przeprowadzenie badania jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Emitenta za rok 2021

oraz 2022, 30 maja 2022 roku Emitent otrzymał odstąpienie od realizacji w/w umów z uwagi na brak możliwości zagwarantowania dotrzymania terminu zakończenia badania określonego w umowie na 30 maja 2022 roku. Odstąpienie to postawiło Emitenta w bardzo trudnej sytuacji poszukiwania nowego audytora w krótkim czasie, w okresie największego zapotrzebowania na prace biegłych rewidentów. Nowa umowa na badania jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań za 2021 oraz 2022 została podpisana 23 czerwca 2022 roku i badanie jest prowadzone. Z powodu przesunięcia terminów Emitent nie był w stanie opublikować pełnego raportu za rok 2021, dlatego też obrót akcjami Emitenta na ASO NewConnect został wstrzymany.

Spółka zależna Alfa Concept Sp. z o.o. w pierwszym półroczu 2022 r. w stosunku o analogicznego okresu roku ubiegłego odnotowuje się następującą dynamikę głównych parametrów wyników ekonomicznych:

1) wzrost przychodów ze sprzedaży 31%

Powyższy wzrost przychodów wynika z:

- całkowitego ustąpienia (w stosunku do okresów wcześniejszych) wpływu pandemii na wielkość czynszów najmu,
- dodatkowych przychodów z najmu powierzchni zewnętrznej i otoczenia biurowca w celach innych niż biurowe (reklama, usługi),
- indeksacji czynszów o wskaźnik inflacji.

2) wzrost przychodów ogółem o 19%

Wzrost przychodów ogółem w drugim półroczu 2022 był wyraźnie niższy od przyrostu przychodów z działalności podstawowej, ponieważ w roku 2021 w pozostałych przychodach operacyjnych ujęta została kwota umorzonych części subwencji z PFR w ramach tarczy finansowej 1.0. w kwocie 129.600 zł.

3) wzrost kosztów operacyjnych o 23%

Na tak wysoki wzrost kosztów operacyjnych największy wpływ miały:

- wzrost kosztów usług obcych (101%) przede wszystkim w związku z intensyfikacją szeroko zakrojonych prac rewitalizacyjno-remontowych w biurowcu i jego otoczeniu rozpoczętych w ubiegłym roku. W pierwszym półroczu poprzedniego roku, w związku z niepewną sytuacją związaną z Covid-19, Spółka, mimo rozpoczęcia wspomnianych prac - ograniczała jeszcze wszelkie wydatki do niezbędnego minimum
- koszt materiałów i energii odnotowano na poziomie zbliżonym do analogicznego okresu roku 2021.
- wzrost wynagrodzeń (z narzutami) o 28%, spowodowany był: koniecznością zatrudnienia dodatkowej osoby do prac remontowych, czasowym zatrudnieniem specjalisty ds. marketingowych oraz wzrostem płacy minimalnej. Wobec stosunkowo nielicznej obsady kadrowej w Spółce zatrudnienie tych osób oraz wzrost płac minimalnych dość znacząco wpłynęło na procentowy wzrost kosztów wynagrodzeń.
 - wzrost pozostałych kosztów operacyjnych głównie spowodowany inflacją.

- 4) wzrost kosztów finansowych o 133% w związku z podwyżką oprocentowania kredytu, z którego korzysta Spółka. Wzrost ten jest wprost wynikiem skokowego przyrostu bazowych stawek WIBOR.

Ukształtowanie się powyższych składowych spowodowało, że pierwszy kwartał Spółka zamknęła zyskiem netto na poziomie 147 957,69 zł co w kategoriach procentowych oznacza 43% spadek w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku. Należy jednak pamiętać, że na wynik finansowy w pierwszym półroczu 2021 istotny wpływ miało ujęcie w księgach umorzonej części subwencji uzyskanej z PFR, o czym pisano wcześniej.

4. INFORMACJA O MOŻLIWOŚCI REALIZACJI PRZEKAZANYCH DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH

Emitent nie przedstawiał prognoz na rok 2022.

5. INFORMACJA O PODJĘTYCH PRZEZ SPÓŁKĘ, W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE W PRZEDSIĘBIORSTWIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH

Podmiot nie realizował działalności innowacyjnej w II kwartale 2022 roku.

6. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI, O KTÓRYCH INFORMACJA ZOSTAŁA ZAMIESZCZONA W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM

W Dokumencie Informacyjnym z dnia 24 października 2016 r Emitent nie przedstawiał planowanych działań i inwestycji spółki oraz planowanego harmonogramu ich realizacji.

7. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, Z PODANIEM W STOSUNKU DO KAŻDEJ Z NICH CO NAJMNIEJ NAZWY (FIRMY), FORMY PRAWNEJ, SIEDZIBY, PRZEDMIOTU DZIAŁALNOŚCI I UDZIAŁU EMITENTA W KAPITAŁE ZAKŁADOWYM I OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW

Zgodnie z Ustawą o rachunkowości przez grupę kapitałową rozumie się jednostkę dominującą wraz z jednostkami od niej zależnymi. Na ostatni dzień okresu objętego niniejszym raportem Emitent tworzył grupę kapitałową, w skład której wchodziły:

- Alfa Concept Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, w której Emitent posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym i 100% udziałów w ogólnej liczbie głosów na Zgromadzeniu Wspólników Alfa Concept Sp. z o.o.. Spółka posiada prawo użytkowania wieczystego gruntu w Poznaniu przy ulicy Gronowej 22 o powierzchni 1944 m² do roku 2094. Zabudowę

terenu stanowi XVI-kondygnacyjny budynek biurowy o powierzchni użytkowej 7 116,8 m², z drogą wewnętrzną, parkingiem zewnętrznym oraz infra-strukturą techniczną. Powierzchnia podstawowa (powierzchnia najmu) wynosi 4 863,0 m². Na powierzchni terenu znajdują się 71 miejsc parkingowych.

- New Tech Venture S.A. z siedzibą w Bydgoszczy, w której Emitent posiadał 49,90% udziałów w kapitale w kapitale zakładowym i 49,90% udziałów w ogólnej liczbie głosów na dzień bilansowy i na dzień publikacji niniejszego raportu. New Tech Venture S.A. prowadzi działalność poprzez swoje główne aktywo biznesowe, agencję marketingową – NCFSA Sp. z o.o. New Tech Venture S.A. jest aktywem będącym inwestycją krótkoterminową dla Emitenta. Wojciech Krzyżanowski będąc Prezesem Zarządu Bras S.A. jest także członkiem Rady Nadzorczej New Tech Venture S.A.

8. KONSOLIDACJA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Emitent tworzy grupę kapitałową i sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe wraz ze spółką Alfa Concept Sp. z o.o..

Spółka New Tech Venture S.A. podlega wyłączeniu konsolidacji na podstawie art. 57 pkt 1 ust 1 (Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości).

9. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Struktura akcjonariatu Spółki na dzień sporządzenia niniejszego raportu kształtuje się jak poniżej:

Akcjonariusz	Liczba akcji / głosów	Udział w kapitale zakładowym / Udział w ogólnej liczbie głosów
Małgorzata Krzyżanowska	38 000 000	42,77%
Pozostali	50 851 200	57,23%
SUMA	88 851 200	100,00%