



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

**ZA I KWARTAŁ 2023 ROKU
(za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023)**

*Raport BRAS S.A. za I kwartał 2023 roku został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”

Poznań, 15.05.2023 r.

Spis treści

1. Informacje ogólne.....	3
1.1. Informacje podstawowe	3
1.2. Przedmiot działalności Spółki.....	3
1.3. Organy Spółki	3
1.3.1. Zarząd Spółki BRAS S.A. na dzień 15.05.2023 r.	3
1.3.2. Rada Nadzorcza Spółki BRAS S.A. na dzień 15.05.2023 r.....	3
2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	4
2.1. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad polityki rachunkowości	4
2.2. Dane finansowe.....	6
2.2.0. Dane jednostki dominującej	6
BILANS	6
Rachunek zysków i strat	7
Rachunek przepływów pieniężnych	8
2.2.1. Dane skonsolidowane	9
Bilans.....	9
Rachunek Zysków i strat.....	11
Rachunek przepływów pieniężnych	12
Zmiany w kapitale	12
2.3. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych, w przeliczeniu na pełne etaty	12
3. komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta I JEGO GRUPĘ KAPITAŁOWĄ, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale	12
4. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI REALIZACJI PRZEKAZANYCH DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH	14
5. INFORMACJA O PODJĘTYCH PRZEZ SPÓŁKĘ DZIAŁANIACH i inicjatyw, W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE W PRZEDSIĘBIORSTWIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH	14
6. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI, O KTÓRYCH INFORMACJA ZOSTAŁA ZAMIESZCZONA W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM	14
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 kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów	14
8. KONSOLIDACJA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	15
9. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	16

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 15.05.2023 r.

Prezes Zarządu - Wojciech Krzyżanowski

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

1.3.2. Rada Nadzorcza Spółki BRAS S.A. na dzień 15.05.2023 r.

Członek Rady Nadzorczej – Agnieszka Zaleska-Kitka

Członek Rady Nadzorczej – Jakub Szymański

Członek Rady Nadzorczej – Mateusz Rutnicki

Członek Rady Nadzorczej – Małgorzata Krzyżanowska

Członek Rady Nadzorczej – Jacek Stachurski

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W dniu 26 stycznia 2023 r. Spółka otrzymała od Pana Pawła datowaną na 16 stycznia 2023 r. Moździerza rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Emitenta z dniem rezygnacji.

W dniu 27 stycznia 2023 r. Spółka otrzymała od Rady Nadzorczej Spółki uchwałę Rady Nadzorczej Spółki w sprawie wyboru Członka Rady Nadzorczej w osobie Pana Jakuba Szymańskiego, na podstawie § 17 ust. 3 Statutu Spółki.

2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2.1. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad polityki rachunkowości

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

- Skrócone sprawozdania finansowe zostały przygotowane w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

- Polityka rachunkowa Spółki 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

2.2.0. Dane jednostki dominującej

BILANS

BRAS S.A.	BILANS				
	na dzień 31 marzec 2023 roku w porównaniu do 31 marzec 2022 r.				
	w złotych				
	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.03.2022		Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.03.2022
AKTYWA			PASYWA		
0	2	2	0	2	2
A. Aktywa trwałe	19 533 290,00	20 733 290,00	A. Kapitał (fundusz) własny	18 632 997,36	18 612 667,84
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	40 000,00	0,00	IV. Pozostałe kapitały - rezerwowe	6 588 007,32	6 588 007,32
1. Środki trwałe	40 000,00	0,00	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 527 895,23	-9 475 844,96
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	40 000,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto	13 280,50	-59 099,29
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	4 457 788,14	6 655 191,36
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	1 623 739,26	3 821 142,48
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	1 623 739,26	3 821 142,48
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	200 000,00
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	3 557 495,50	4 534 569,20	d) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności:	8 104,47	12 091,87
I. Zapasy	0,00	29 479,20	(1) do 12 miesięcy	8 104,47	12 091,87
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	1 035,00	0,00

5. Zaliczki na poczet dostaw	0,00	29 479,20	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 815 531,81	2 743 279,94	i) inne	1 614 599,79	3 609 050,61
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	1 815 531,81	2 743 279,94	(2) krótkoterminowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 000,00	15 070,00	(3) przychody przyszłych okresów	0,00	0,00
(1) do 12 miesięcy	10 000,00	15 070,00			
(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	2 953,00			
c) inne	1 805 531,81	1 942 395,76			
d) pozostałe	0,00	782 861,18			
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 741 963,69	1 761 810,06			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 741 963,69	1 761 810,06			
a) w jednostkach	1 741 690,50	1 736 690,50			
(1) udziały lub akcje	1 741 690,50	1 736 690,50			
(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	273,19	25 119,56			
(1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	273,19	550,68			
(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	0,00			
C. Należne wpłaty na kapitał fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Suma aktywów	23 090 785,50	25 267 859,20	Suma pasywów	23 090 785,50	25 267 859,20

Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
sporządzony na dzień 31marzec 2023r. w porównaniu do 31 marzec 2022r.			
(wariant porównawczy) w złotych			
Poz.	Nazwa pozycji	na dzień 31.03.2023	na dzień 31.03.2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	13 500,00	21 000,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 500,00	21 000,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	218,00	80 099,29
I	Amortyzacja	0,00	0,00
	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III	Usługi obce	218,00	35 724,29
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	44 375,00
V	Wynagrodzenia	0,00	0,00

VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	13 282,00	-59 099,29
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	13 282,00	-59 099,29
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki w tym:	0,00	0,00
III	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	1,50	0,00
I	Odsetki, w tym;	1,50	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zyska (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	13 280,50	-59 099,29
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zyska (strata) brutto (I ± J)	13 280,50	-59 099,29
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	pozostałe obowiąz. zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	13 280,50	-59 099,29

Rachunek przepływów pieniężnych

Treść		I kwartał 2023	I kwartał 2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	13 280,50	-59 099,29
II.	Korekty razem	-13 007,31	132 069,61
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +- II)	0,00	72 970,32
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	200 000,00
II.	Wydatki	0,00	272 400,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	0,00	-72 400,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III +- B.III +- C.III)	273,19	570,32
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	273,19	570,32
F.	Środki pieniężne na początek okresu	0,00	24 549,24

G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F +- D)	273,19	25 119,56
----	--	--------	-----------

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w Kapitale Własnym		Od 01.01.2023 do 31.03.2023	Od 01.01.2022 do 31.03.2022
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	18 619 716,86	18 740 798,80
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO, po korektach	18 619 716,86	18 740 798,80
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	18 632 997,36	18 612 667,84
III.	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)	18 632 997,36	18 612 667,84

2.2.1. Dane skonsolidowane

Bilans

BRAS S.A.		BILANS skonsolidowany na dzień 31 marzec 2023 roku w porównaniu do 31 marzec 2022r. w złotych			
AKTYWA	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.03.2022	PASYWA	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.03.2022
	0	2		2	2
A. Aktywa trwałe	33 551 828,80	34 413 864,65	A. Kapitał (fundusz) własny	23 726 111,45	23 403 226,08
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	8 130 609,04	7 819 726,11
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	14 058 538,80	13 680 574,65	IV. Pozostałe kapitały - rezerwowe	6 588 007,32	6 588 007,32
1. Środki trwałe	13 429 127,59	13 680 574,65	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 182 485,04	-9 033 467,18
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	2 128 440,00	2 088 440,00	VI. Zysk (strata) netto	169 740,13	8 719,83
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 873 071,49	11 189 831,03	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	15 212,81	11 318,16	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 351 295,12	15 969 132,55
d) środki transportu	92 969,73	81 790,25	I. Rezerwy na zobowiązania	2 834 048,88	2 834 048,88
e) inne środki trwałe	319 433,56	309 195,21	1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	538 211,21	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	91 200,00	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	7 892 022,38	8 328 281,26
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	7 323 022,38	7 759 281,26
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	7 323 022,38	7 753 879,32
(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	5 401,94
(4) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 625 223,86	4 806 802,41
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	3 625 223,86	4 806 802,41
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	707 732,00	655 704,80
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	3 400,00	21 600,00
B. Aktywa obrotowe	4 525 577,77	4 958 493,98	d) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności:	218 329,14	74 434,12
I. Zapasy	0,00	29 479,20	(1) do 12 miesięcy	218 329,14	74 434,12
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	146 899,91	59 937,08
5. Zaliczki na poczet dostaw	0,00	29 479,20	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 382 024,79	2 977 493,39	i) inne	2 548 862,81	3 995 126,41
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	2 382 024,79	2 977 493,39	(2) krótkoterminowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	254 539,46	206 200,55	(3) przychody przyszłych okresów	0,00	0,00
(1) do 12 miesięcy	254 539,46	206 200,55			
(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	2 953,00			
c) inne	2 127 485,33	1 985 478,66			
d) pozostałe	0,00	782 861,18			
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 067 978,69	1 879 561,39			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 067 978,69	1 879 561,39			
a) w jednostkach	1 741 690,50	1 736 690,50			
(1) udziały lub akcje	1 741 690,50	1 736 690,50			
(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	326 288,19	142 870,89			
(1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	326 288,19	118 302,01			
(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	75 574,29	71 960,00			
C. Należne wpłaty na kapitał fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Suma aktywów	38 077 406,57	39 372 358,63	Suma pasywów	38 077 406,57	39 372 358,63

Rachunek Zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31marzec 2023r. w porównaniu do 31 marzec 2022r. (wariant porównawczy) w złotych			
Poz.	Nazwa pozycji	na dzień 31.03.2023	na dzień 31.03.2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 156 905,71	838 541,58
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 156 905,71	838 541,58
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	787 730,78	725 537,99
I	Amortyzacja	89 129,04	89 129,04
	Zużycie materiałów i energii	295 354,91	179 454,79
III	Usługi obce	202 916,06	230 959,04
IV	Podatki i opłaty, w tym:	51 439,37	89 015,00
V	Wynagrodzenia	85 534,98	91 983,53
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16 385,16	18 325,08
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	46 971,26	26 671,51
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	369 174,93	113 003,59
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	369 174,93	113 003,59
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
(1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki w tym:	0,00	0,00
III	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	173 899,80	97 551,76
I	Odsetki, w tym;	173 899,80	97 551,76
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00

I	Zyska (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	195 275,13	15 451,83
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zyska (strata) brutto (I ± J)	195 275,13	15 451,83
L	Podatek dochodowy	25 535,00	6 732,00
M	pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	169 740,13	8 719,83

Rachunek przepływów pieniężnych

Treść		I kwartał 2023	I kwartał 2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	169 740,13	8 719,83
II.	Korekty razem	-65 889,85	249 803,47
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +- II)	103 850,28	258 523,30
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
II.	Wydatki	150 000,00	10 500,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	150 000,00	-10 500,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	74 083,00	200 000,00
II.	Wydatki	0,00	482 567,64
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	74 083,00	282 567,64
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III +- B.III +- C.III)	27 933,28	-34 544,34
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	27 933,28	-34 544,34
F.	Środki pieniężne na początek okresu	298 354,91	177 415,23
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F +- D)	326 288,19	142 870,89

Zmiany w kapitale

Zestawienie zmian w Kapitale Własnym		od 01.01.2023 do 31.03.2023	Od 01.01.2022 do 31.03.2022
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	23 556 371,32	23 394 506,25
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO, po korektach	23 556 371,32	23 394 506,25
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	23 716 111,45	23 403 226,08
III.	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)	23 726 111,45	23 403 226,08

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 I JEGO GRUPĘ KAPITAŁOWĄ, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

Wykazane przez Emitenta koszty w sprawozdaniu są związane głównie z funkcjonowaniem Spółki. W III kwartale 2023 roku wypracował na poziomie jednostkowym przychody ze sprzedaży na poziomie 13 500,00 zł oraz zysk netto w kwocie 13 280,50 zł, co jest wynikiem niskich kosztów prowadzenia działalności spółki dominującej.

Zarząd spółki dominującej konsekwentnie realizował rozpoczęte wcześniej projekty farm fotowoltaicznych. Są one realizowane zgodnie z założeniami.

Na poziomie skonsolidowanym Grupa Kapitałowa osiągnęła przychody ze sprzedaży w kwocie 1 156 905,71 zł oraz zysk netto na poziomie 169 740,13 zł. Pozycje te zostały wypracowane przez spółkę zależną Alfa Concept Sp. z o.o.

Spółka zależna Alfa Concept Sp. z o.o. w pierwszym kwartale 2023 r. w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego odnotowuje następującą dynamikę głównych parametrów wyników ekonomicznych:

1) wzrost przychodów ze sprzedaży 73,1%

Powyższy wzrost przychodów w ponad połowie wynika przede wszystkim 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),
- zwiększenia czynszów wobec niektórych najemców, którzy zażyczyli sobie podwyższenia standardów wynajmowanych powierzchni biurowej i infrastruktury technicznej,
- indeksacji czynszów o wskaźnik inflacji.

W pozostałej części na wzrost przychodów Alfa Concept wpłynęło zafakturowanie czynszu najmu na kilka lat z góry dla jednego z większych i stałych Najemców. Z tytułu takiego rozwiązania omawiany Najemca otrzymał od Spółki odpowiedni rabat cenowy w czynszu.

2) wzrost kosztów operacyjnych o 50,1%

Na tak wysoki wzrost kosztów operacyjnych największy wpływ miały:

- ogólny wzrost kosztów wynikający z wysokiej inflacji i cen nośników energii,
- wzrost kosztów usług obcych (100%) przede wszystkim w związku z kontynuacją prac rewitalizacyjno-remontowych w biurowcu wcześniej chwilowo ograniczonych z powodu pandemii. Poza tym jednocześnie powstały nowe potrzeby w tym zakresie, wśród których do najważniejszych zaliczamy m.in. konieczność wymiany dwóch wind w budynku biurowym, co jest podyktowane bezwarunkowymi zaleceniami Urzędu Dozoru Technicznego,
- koszt materiałów i energii odnotowano na poziomie o 77% wyższym do analogicznego okresu roku 2021, co spowodowane było tymi samymi przyczynami, jak opisane w obu punktach poprzednich.

3) wzrost kosztów finansowych o 231% w związku z podwyżką oprocentowania kredytu, z którego korzysta Spółka. Wzrost ten jest wprost wynikiem skokowego przyrostu bazowych stawek WIBOR czego wymiernym skutkiem jest przyrost zysków Spółki znaczenie niższy od tego, jaki mogłaby ona osiągnąć wobec znaczącego wzrostu przychodów.

Ukształtowanie się powyższych składowych spowodowało, że okres do 1 stycznia do 31 marca 2023 r. Spółka zamknęła zyskiem netto na poziomie 156 459,63 zł, co w kategoriach procentowych oznacza 72,0% wzrost w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku.

W pierwszym kwartale roku Alfa Concept zaciągnęła długoterminową pożyczkę na atrakcyjnych warunkach z Polskiego Funduszu Przedsiębiorczości w kwocie 500 tys. zł na finansowanie nakładów związanych wymianą wind w biurowcu. Harmonogram spłaty pożyczki ustalony jest na 7 lat.

Dodatkowo należy zauważyć, że istotnym składnikiem kosztów jest amortyzacja, która istotnie wpływa ujemnie na poziomom zysków ewidencyjnych, ale jednocześnie ma wysoki dodatni wpływ na wskaźniki wypłacalności Spółki.

Zarząd Spółki nie identyfikuje ryzyka kontynuowania działalności w związku jakimikolwiek obecnie rozpoznawalnymi czynnikami mikro oraz makroekonomicznymi i ocenia pozycję finansową podmiotu jako wysoce stabilną.

4. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI REALIZACJI PRZEKAZANYCH DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH

Emitent nie przedstawiał prognoz na rok 2023.

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

Podmiot nie realizował działalności innowacyjnej w I kwartale 2023 roku.

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

Nie dotyczy.

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 w kapitale zakładowym i 100% udziałów w ogólnej liczbie głosów na Zgromadzeniu Wspólników Alfa Concept Sp. z o.o. Głównym obszarem działalności Alfa

Concept Sp. z o.o. jest wynajmem nieruchomości. 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 Warszawie (jednostka stowarzyszona), w której Emitent posiadał 49,90% udziałów w kapitale w kapitale zakładowym i 49,90% udziałów w ogólnej liczbie głosów na dzień na dzień publikacji raportu. New Tech Venture S.A. jest spółką holdingową posiadającą spółkę zależną prowadzącą działalność w obszarze marketingu.. Jest to aktywne będące inwestycją krótkoterminową dla Emitenta.

*Wojciech Krzyżanowski będąc Prezesem Zarządu Bras S.A. jest także członkiem Rady Nadzorczej New Tech Venture S.A.

Wybrane dane finansowe New Tech Venture S.A.

Pozycja	w tys. zł	
	31.03.2023	31.03.2022
Aktywa razem	4 424	4 894
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	597	679
Zobowiązania długoterminowe	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	597	679
Kapitał własny	3 827	4 215

Pozycja	W tys. zł	
	01.01. - 31.03.2023	01.01. - 31.03.2022
Przychody ze sprzedaży	0	0
Koszty działalności operacyjnej	36	34
Zysk/(Strata) ze sprzedaży	-36	-34
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	-28	-34
Zysk/(Strata) brutto	-29	67
Zysk/(Strata) netto	-29	67
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	97	-4130
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-31	3309
Przepływy pieniężne netto razem	66	-821

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 na walnym zgromadzeniu
Małgorzata Krzyżanowska	38 000 000	42,77%
Pozostali	50 851 200	57,23%
SUMA	88 851 200	100,00%