

Nagłówek sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2018-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2018-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2023-10-02

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Dane identyfikujące jednostkę	
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
Nazwa Firmy	BRAS SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba	
Województwo	WIELKOPOLSKIE
Powiat	POZNAŃ
Gmina	POZNAŃ
Mejscowość	POZNAŃ
Adres	
Adres	
Kraj	PL
Województwo	WIELKOPOLSKIE
Powiat	POZNAŃ
Gmina	POZNAŃ
Nazwa ulicy	GRONOWA
Numer budynku	22
Nazwa miejscowości	POZNAŃ
Kod pocztowy	61-655
Nazwa urzędu pocztowego	POZNAŃ
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
Kod P K D	3511Z
Kod P K D	6820Z
Kod P K D	6831Z
Kod P K D	6832Z
Kod P K D	6619Z
Kod P K D	6920Z
Kod P K D	3512Z
Kod P K D	3513Z
Kod P K D	3514Z
Kod P K D	6820Z
Identyfikator podatkowy NIP	6762194632
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000044204
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data Od	2018-01-01
Data Do	2018-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	NIE
Założenie kontynuacji działalności	

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	TAK
Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom na podstawie odrębnych przepisów. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również - nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, - koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania. Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem poniesionych do dnia bilansowego, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz zostały nabyte w celu osiągnięcia tych korzyści. Akcje i udziały wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości. Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, według wartości godziwej. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ustalonego dla danej waluty na ten dzień chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Na rezerwy składają się zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zmniejszenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki. Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczone stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego. Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych. Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi. Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu. Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Za wartość godziwą przyjmuje się kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami. Wartość godziwa ustalana jest w drodze: wyceny instrumentu finansowego po cenie ustalonej na aktywnym rynku regulowanym, na którym następuje publiczny obrót instrumentami finansowymi, zaś informacje o tej cenie są ogólnie dostępne, oszacowania dłużnych instrumentów finansowych przez wyspecjalizowaną, niezależną jednostkę świadczącą tego rodzaju usługi, przy czym możliwe jest rzetelne oszacowanie przepływów pieniężnych związanych z tymi instrumentami, zastosowania właściwego modelu wyceny instrumentu finansowego, a wprowadzone do tego modelu dane wejściowe pochodzą z aktywnego regulowanego rynku, oszacowania ceny instrumentu finansowego, dla którego nie istnieje aktywny rynek, na podstawie publicznie ogłoszonej, notowanej na aktywnym regulowanym rynku ceny nie różniącego się istotnie, podobnego instrumentu finansowego, albo cen składników złożonego instrumentu finansowego, oszacowania ceny instrumentu finansowego za pomocą metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.
ustalenia wyniku finansowego	Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat. Przychody ze sprzedaży Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmowane są w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Przychody ze sprzedaży usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy rozpoznawane są w momencie zakończenia wykonania usługi.
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz w zakresie tam uregulowanym w oparciu o Krajowe Standardy Rachunkowości. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości za wyjątkiem zmian opisanych w nodzie 37 dodatkowych

informacji i objaśnień stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym. Spółka stosuje zasadę przedstawiania w sprawozdaniu finansowym sald i transakcji zgodnie z ich rzeczywistym charakterem i skutkiem ekonomicznym a nie tylko formą prawną.

Bilans

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Aktywa razem	10 527 624.66	15 391 395.55	
Aktywa trwałe	10 465 000.00	15 105 880.00	
Wartości niematerialne i prawne	25 000.00	50 000.00	
Inne wartości niematerialne i prawne	25 000.00	50 000.00	
Rzeczowe aktywa trwałe	40 000.00	356 400.00	
Środki trwałe	40 000.00	356 400.00	
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	40 000.00	40 000.00	
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0.00	316 400.00	
Należności długoterminowe	0.00	2 799 480.00	
Od jednostek powiązanych	0.00	1 166 000.00	
Od pozostałych jednostek	0.00	1 633 480.00	
Inwestycje długoterminowe	10 400 000.00	11 900 000.00	
Długoterminowe aktywa finansowe	10 400 000.00	11 900 000.00	
w jednostkach powiązanych	10 400 000.00	10 700 000.00	
– udziały lub akcje	10 400 000.00	10 700 000.00	
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	1 200 000.00	
– udziały lub akcje	0.00	1 200 000.00	
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	
Aktywa obrotowe	62 624.66	285 515.55	
Zapasy	0.00	88.56	
Zaliczki na dostawy i usługi	0.00	88.56	
Należności krótkoterminowe	58 551.00	260 701.39	
Należności od jednostek powiązanych	0.00	0.00	
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00	
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00	
Należności od pozostałych jednostek	58 551.00	260 701.39	
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	53 136.00	170 100.00	
– do 12 miesięcy	53 136.00	170 100.00	
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 415.00	10 484.00	
inne	0.00	80 117.39	
Inwestycje krótkoterminowe	3 954.66	24 631.80	
Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 954.66	24 631.80	
w jednostkach powiązanych	0.00	0.00	
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 954.66	24 631.80	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 954.66	62.92	
– inne aktywa pieniężne	0.00	24 568.88	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	119.00	93.80	

Pasywa razem	10 527 624.66	15 391 395.55	
Kapitał (fundusz) własny	9 193 093.18	11 034 123.94	
Kapitał (fundusz) podstawowy	10 170 240.00	10 170 240.00	
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 789 364.77	3 789 364.77	
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	6 588 007.32	6 588 007.32	
Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 9 513 488.15	- 9 376 790.44	
Zysk (strata) netto	- 1 841 030.76	- 136 697.71	
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 334 531.48	4 357 271.61	
Rezerwy na zobowiązania	153 565.19	2 834 048.88	
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0.00	0.00	
Pozostałe rezerwy	153 565.19	2 834 048.88	
– długoterminowe	153 565.19	0.00	
– krótkoterminowe	0.00	2 834 048.88	
Zobowiązania długoterminowe	94 828.00	454 828.00	
Wobec pozostałych jednostek	94 828.00	454 828.00	
inne	94 828.00	454 828.00	
Zobowiązania krótkoterminowe	1 086 138.29	1 018 394.73	
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00	
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00	
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00	
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 086 138.29	1 018 394.73	
kredyty i pożyczki	137 356.35	260 916.68	
inne zobowiązania finansowe	128 231.96	157 531.96	
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	270 642.33	272 591.07	
– do 12 miesięcy	270 642.33	272 591.07	
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	27 017.98	50 555.02	
inne	522 889.67	276 800.00	
Rozliczenia międzyokresowe	0.00	50 000.00	
Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	50 000.00	
– krótkoterminowe	0.00	50 000.00	

Rachunek zysków i strat

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	43 200.00	0.00	
Przychody netto ze sprzedaży produktów	43 200.00	0.00	
Koszty działalności operacyjnej	181 327.10	114 319.61	
Amortyzacja	25 000.00	28 600.00	
Usługi obce	152 946.19	59 349.80	
Podatki i opłaty, w tym:	3 099.00	9 082.37	
Pozostałe koszty rodzajowe	281.91	17 287.44	
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	- 138 127.10	- 114 319.61	
Pozostałe przychody operacyjne	113 600.43	0.00	
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	113 600.00	0.00	
Inne przychody operacyjne	0.43	0.00	
Pozostałe koszty operacyjne	268 765.37	20 623.28	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	135 531.12	0.00	

Inne koszty operacyjne	133 234.25	20 623.28
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	- 293 292.04	- 134 942.89
Przychody finansowe	0.00	0.00
Koszty finansowe	1 547 738.72	1 754.82
Odsetki, w tym:	23 169.84	1 754.82
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 524 568.88	0.00
Zysk (strata) brutto (F+G–H)	- 1 841 030.76	- 136 697.71
Zysk (strata) netto (I–J–K)	- 1 841 030.76	- 136 697.71

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 034 123.94	11 170 821.65	
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	11 034 123.94	11 170 821.65	
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 170 240.00	10 170 240.00	
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0.00	0.00	
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 170 240.00	10 170 240.00	
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 789 364.77	3 789 364.77	
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0.00	0.00	
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 789 364.77	3 789 364.77	
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00	
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0.00	0.00	
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0.00	0.00	
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	6 588 007.32	6 588 007.32	
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0.00	0.00	
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	6 588 007.32	6 588 007.32	
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 9 376 790.44	0.00	
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	0.00	
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00	
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	9 376 790.44	0.00	
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 376 790.44	0.00	
zwiększenie (z tytułu)	136 697.71	0.00	
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	136 697.71	0.00	
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	9 513 488.15	0.00	
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 9 513 488.15	- 9 376 790.44	
Wynik netto	- 1 841 030.76	- 136 697.71	
strata netto	1 841 030.76	136 697.71	
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 193 093.18	11 034 123.94	
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 193 093.18	11 034 123.94	

Rachunek przepływów pieniężnych

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	- 1 841 030.76	- 136 697.71	
Korekty razem	1 664 513.95	387 012.91	
Amortyzacja	25 000.00	28 600.00	
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	23 169.84	0.00	
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	114 160.33	0.00	
Zmiana stanu rezerw	- 2 680 483.69	0.00	
Zmiana stanu zapasów	88.56	0.00	
Zmiana stanu należności	3 001 630.39	- 41 709.75	
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 292 256.44	398 016.92	
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 50 025.20	- 93.80	
Inne korekty	1 523 230.16	2 199.54	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	- 176 516.81	250 315.20	
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	155 839.67	276 800.00	
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	155 839.67	0.00	
Z aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00	
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	
Inne wpływy inwestycyjne	0.00	276 800.00	
Wydatki	0.00	360 000.00	
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	360 000.00	
Na aktywa finansowe, w tym:	0.00	0.00	
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	155 839.67	- 83 200.00	
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy	0.00	0.00	
Wydatki	0.00	167 588.10	
Spląty kredytów i pożyczek	0.00	167 588.10	
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	0.00	- 167 588.10	
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	- 20 677.14	- 472.90	
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 20 677.14	- 472.90	
Środki pieniężne na początek okresu	24 631.80	25 104.70	
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	3 954.66	24 631.80	

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa	Wartość łączna (Rok bieżący)	Z zysków kapitałowych (Rok bieżący)	Z innych źródeł przychodów (Rok bieżący)	Wartość łączna (Rok poprzedni)	Z zysków kapitałowych (Rok poprzedni)	Z innych źródeł przychodów (Rok poprzedni)
Dodatkowe informacje i objaśnienia						
Opis Informacja dodatkowa						
Załączony plik 2018_JEDNOSTKOWE.docx						
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.						

A. Zysk (strata) brutto za dany rok						
Rok bieżący - 1 841 030.76						
Rok poprzedni						
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00					
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00					
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00					
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00					
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	1 669 288.95	1 669 288.95				
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00					
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00					
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00					
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
Rok bieżący - 171 860.81						
Rok poprzedni						
K. Podatek dochodowy						
Rok bieżący 0.00						
Rok poprzedni						



Jednostkowe sprawozdanie finansowe

BRAS S.A.

za 2018 rok

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

Spółka koncentruje swoją działalność na dwóch głównych obszarach:

- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek oraz wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi
- działalność związana z odnawialnymi źródłami energii, która obejmuje
 - ➔ przygotowywanie nowych projektów w obszarach wytwarzania energii ze źródeł odnawialnych,
 - ➔ doradztwo w zakresie korzystania z uwolnionego rynku energii oraz wykonywanie audytów energetycznych, związanych z potencjalnym wdrożeniem innowacyjnych technologii, a także prowadzenie projektów energetycznych,
 - ➔ realizacja projektów inwestorskich w zakresie odnawialnych źródeł energii oraz lokalnych źródeł energetycznych i kogeneracyjnych, działalność BRAS S.A. w tym obszarze koncentruje się na opracowaniu i realizacji projektów z pełnym zestawem pozwoleń, przeznaczonych głównie na sprzedaż. Spółka dopuszcza także możliwość samodzielnego, lub wspólnie z pozyskanymi partnerami, wdrożenia i eksploatacji takich projektów.

1.3. Organy Spółki

1.3.1. Zarząd Spółki BRAS S.A. na dzień sporządzenia raportu

Prezes Zarządu - Wojciech Krzyżanowski

na dzień 31-12-2018:

Prezes Zarządu – Piotr Klomfas

1.3.2. Rada Nadzorcza Spółki BRAS S.A. na dzień sporządzenia raportu

Członek Rady Nadzorczej – Agnieszka Zaleska-Kitka

Członek Rady Nadzorczej – Mateusz Rutnicki

Członek Rady Nadzorczej – Małgorzata Krzyżanowska

Członek Rady Nadzorczej – Jacek Łaszczyk Stachurski

Członek Rady Nadzorczej – Jakub Szymański

na dzień 31-12-2018

Członek Rady Nadzorczej – Robert Rasiński

Członek Rady Nadzorczej – Mateusz Rutnicki

Członek Rady Nadzorczej – Paweł Moździerz

Członek Rady Nadzorczej – Agnieszka Zaleska-Kitka

Członek Rady Nadzorczej – Tomasz Korczak

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie **2018-01-01**

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie **2018-12-31**

Data sporządzenia sprawozdania finansowego **2023-10-02**

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, zarząd nie zidentyfikował okoliczności mogących wskazywać na zagrożenie kontynuacji działalności w mogącej się przewidzieć przyszłości. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

2. ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI. OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom na podstawie odrębnych przepisów.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również:

- nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi

różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem poniesionych do dnia bilansowego, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz zostały nabyte w celu osiągnięcia tych korzyści.

Akcje i udziały wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, według wartości godziwej.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ustalonego dla danej waluty na ten dzień chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Na rezerwy składają się zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczone stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej notcie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi.

Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Za wartość godziwą przyjmuje się kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami.

Wartość godziwa ustalana jest w drodze:

wyceny instrumentu finansowego po cenie ustalonej na aktywnym rynku regulowanym, na którym następuje publiczny obrót instrumentami finansowymi, zaś informacje o tej cenie są ogólnie dostępne,

oszacowania dłużnych instrumentów finansowych przez wyspecjalizowaną, niezależną jednostkę świadczącą tego rodzaju usługi, przy czym możliwe jest rzetelne oszacowanie przepływów pieniężnych związanych z tymi instrumentami,

zastosowania właściwego modelu wyceny instrumentu finansowego, a wprowadzone do tego modelu dane wejściowe pochodzą z aktywnego regulowanego rynku,

oszacowania ceny instrumentu finansowego, dla którego nie istnieje aktywny rynek, na podstawie publicznie ogłoszonej, notowanej na aktywnym regulowanym rynku ceny nie różniącego się istotnie, podobnego instrumentu finansowego, albo cen składników złożonego instrumentu finansowego,

oszacowania ceny instrumentu finansowego za pomocą metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Przychody ze sprzedaży usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy rozpoznawane są w momencie zakończenia wykonania usługi.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz w zakresie tam uregulowanym w oparciu o Krajowe Standardy Rachunkowości. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości za wyjątkiem zmian opisanych w nocie 37 dodatkowych informacji i objaśnień stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Spółka stosuje zasadę przedstawiania w sprawozdaniu finansowym sald i transakcji zgodnie z ich rzeczywistym charakterem i skutkiem ekonomicznym a nie tylko formą prawną.

3. AKTYWA

Lp.	Pozycja	31.12.2018	31.12.2017
A.	AKTYWA TRWAŁE	10 465 000,00	15 105 880,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	25 000,00	50 000,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	
2.	Wartość firmy	0,00	
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	25 000,00	50 000,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	40 000,00	356 400,00
1.	Środki trwałe	40 000,00	356 400,00
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	40 000,00	40 000,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	316 400,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	
	d) środki transportu	0,00	
	e) inne środki trwałe	0,00	
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	
III.	Należności długoterminowe	0,00	2 799 480,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	1 166 000,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	1 633 480,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	10 400 000,00	11 900 000,00
1.	Nieruchomości	0,00	
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	10 400 000,00	11 900 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	10 400 000,00	10 700 000,00
	- udziały lub akcje	10 400 000,00	10 700 000,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	
	- udzielone pożyczki	0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	
	- inne papiery wartościowe	0,00	

Lp.	Pozycja	31.12.2018	31.12.2017
	- udzielone pożyczki	0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	1 200 000,00
	- udziały lub akcje	0,00	1 200 000,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	
	- udzielone pożyczki	0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	
B.	AKTYWA OBROTOWE	62 624,66	285 515,55
I.	Zapasy	0,00	88,56
1.	Materiały	0,00	
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	
3.	Produkty gotowe	0,00	
4.	Towary	0,00	
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	88,56
II.	Należności krótkoterminowe	58 551,00	260 701,39
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	
	b) inne	0,00	
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	
	b) inne	0,00	
3.	Należności od pozostałych jednostek	58 551,00	260 701,39
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	53 136,00	170 100,00
	- do 12 miesięcy	53 136,00	170 100,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5 415,00	10 484,00
	c) inne	0,00	80 117,39
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 954,66	24 631,80
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 954,66	24 631,80
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	
	- inne papiery wartościowe	0,00	
	- udzielone pożyczki	0,00	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	
	- inne papiery wartościowe	0,00	
	- udzielone pożyczki	0,00	

Lp.	Pozycja	31.12.2018	31.12.2017
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 954,66	24 631,80
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 954,66	62,92
	- inne środki pieniężne	0,00	
	- inne aktywa pieniężne	0,00	24 568,88
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	119,00	93,80
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawy	0,00	
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	
	AKTYWA RAZEM	10 527 624,66	15 391 395,55

4. PASYWA

Lp.	Pozycja	31.12.2018	31.12.2017
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	9 193 093,18	11 034 123,94
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 170 240,00	10 170 240,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 789 364,77	3 789 364,77
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	6 588 007,32	6 588 007,32
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	
	- na udziały (akcje) własne	0,00	
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 513 488,15	-9 376 790,44
VI.	Zysk (strata) netto	-1 841 030,76	-136 697,71
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 334 531,48	4 357 271,61
I.	Rezerwy na zobowiązania	153 565,19	2 834 048,88
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	
	- krótkoterminowa	0,00	
3.	Pozostałe rezerwy	153 565,19	2 834 048,88
	- długoterminowe	153 565,19	
	- krótkoterminowe	0,00	2 834 048,88
II.	Zobowiązania długoterminowe	94 828,00	454 828,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	
3.	Wobec pozostałych jednostek	94 828,00	454 828,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	
	e) inne	94 828,00	454 828,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 086 138,29	1 018 394,73

Lp.	Pozycja	31.12.2018	31.12.2017
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	
	b) inne	0,00	
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	
	b) inne	0,00	
3.	Wobec pozostałych jednostek	1 086 138,29	1 018 394,73
	a) kredyty i pożyczki	137 356,35	260 916,68
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	
	c) inne zobowiązania finansowe	128 231,96	157 531,96
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	270 642,33	272 591,07
	- do 12 miesięcy	270 642,33	272 591,07
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	27 017,98	50 555,02
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	
	i) inne	522 889,67	276 800,00
3.	Fundusze specjalne	0,00	
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	50 000,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	50 000,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	50 000,00
	PASYWA RAZEM	10 527 624,66	15 391 395,55

5. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

L.p.	Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	43 200,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	43 200,00	
II.	Zmiana stanu produktów zwiększenia (+); zmniejszenia (-)	0,00	
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	
B.	Koszty działalności operacyjnej	181 327,10	114 319,61
I.	Amortyzacja	25 000,00	28 600,00
II.	Zużycie materiałów i energii	0,00	
III.	Usługi obce	152 946,19	59 349,80
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	3 099,00	9 082,37
	- podatek akcyzowy	0,00	

L.p.	Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
V.	Wynagrodzenia	0,00	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	
	- emerytalne	0,00	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	281,91	17 287,44
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-138 127,10	-114 319,61
D.	Pozostałe przychody operacyjne	113 600,43	0,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	113 600,00	
II.	Dotacje	0,00	
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	
IV.	Inne przychody operacyjne	0,43	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	268 765,37	20 623,28
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	135 531,12	
III.	Inne koszty operacyjne	133 234,25	20 623,28
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-293 292,04	-134 942,89
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,00	
	- od jednostek powiązanych	0,00	
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	
	- w jednostkach powiązanych	0,00	
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	
V.	Inne	0,00	
H.	Koszty finansowe	1 547 738,72	1 754,82
I.	Odsetki, w tym:	23 169,84	1 754,82
	- dla jednostek powiązanych	0,00	
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	
	- w jednostkach powiązanych	0,00	
III.	Aktualizacja wartości finansowych	1 524 568,88	
IV.	Inne	0,00	
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 841 030,76	-136 697,71
J.	Podatek dochodowy	0,00	
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 841 030,76	-136 697,71

6. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk / Strata netto	-1 841 030,76	-136 697,71
II.	Korekty razem	1 664 513,95	387 012,91
1.	Amortyzacja	25 000,00	28 600,00

2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	23 169,84	
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	114 160,33	
5.	Zmiana stanu rezerw	-2 680 483,69	
6.	Zmiana stanu zapasów - (B.I)	88,56	
7.	Zmiana stanu należności - (B.II A.III)	3 001 630,39	-41 709,75
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-292 256,44	398 016,92
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-50 025,20	-93,80
10	Inne korekty	1 523 230,16	2 199,54
I. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		-176 516,81	250 315,20
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		155 839,67	276 800,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	155 839,67	
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		276 800,00
II. Wydatki		0,00	360 000,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		360 000,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
II. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		155 839,67	-83 200,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		0,00	
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe (dotacje)		
II. Wydatki		0,00	167 588,10
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		167 588,10
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		

8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	-167 588,10
D. Przepływy pieniężne netto razem	-20 677,14	-472,90
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-20 677,14	-472,90
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	24 631,80	25 104,70
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	3 954,66	24 631,80

7. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		11 034 123,94	11 170 821,65
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		11 034 123,94	11 170 821,65
1. Kapitał podstawowy (fundusz) podstawowy na początek okresu		10 170 240,00	10 170 240,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00	
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	
- wydania udziałów (emisji akcji)			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	
- umorzenia udziałów (akcji)			
-			
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		10 170 240,00	10 170 240,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		3 789 364,77	3 789 364,77
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		0,00	
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
- z podziału zysku (ustawowo)			
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
...			
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	
- pokrycia straty			
...			
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		3 789 364,77	3 789 364,77
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00	
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	
...			
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	
- zbycia środków trwałych			
...			
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		6 588 007,32	6 588 007,32
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		0,00	

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	
...			
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	
...			
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	6 588 007,32	6 588 007,32
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-9 376 790,44	
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
...			
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	
...			
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	9 376 790,44	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 376 790,44	
	a) zwiększenie (z tytułu)	136 697,71	
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	136 697,71	
...			
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	
	- pokrycie straty		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	9 513 488,15	
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 513 488,15	-9 376 790,44
6.	Wynik netto	-1 841 030,76	-136 697,71
	a) zysk netto		
	b) strata netto	1 841 030,76	136 697,71
	c) odpisy z zysku		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 193 093,18	11 034 123,94
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego	9 193 093,18	11 034 123,94

8. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2018
	Zysk/Strata brutto za dany rok	Część A
		-1 841 030,76
	Przychody bilansowe ogółem na podstawie rachunku zysków i strat	473 200,43
	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych, w tym:	Część B
		0,00
	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym (bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych w badanym roku) :	Część C
		0,00
	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych :	Część D
		0,00

Razem korekty przychodów		0,00
Przychody ogółem po korektach podlegające opodatkowaniu		473 200,43
Koszty bilansowe ogółem na podstawie rachunku zysków i strat		2 314 350,19
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a zyskiem/stratą dla celów podatkowych) w tym	Część E	0,00
Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku (zaliczane do różnic przejściowych)	Część F	1 669 288,95
- odpisy aktualizujące wartość należności	Art. 16 ust 1 pkt 26a	135 531,12
- naliczone nie zapłacone odsetki od zobowiązań	Art. 16 ust 1 pkt 11	9 188,95
- odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych	Art. 16 ust 1 pkt 27	1 524 568,88
Koszty uznawane za koszty uzyskanie przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Część G	0,00
Razem korekty kosztów		-1 669 288,95
Koszty podatkowe ogółem		645 061,24
Strata z lat ubiegłych	Część H	0,00
Inne zmiany opodatkowania podatkiem dochodowym	Część I	0,00
Podstawa opodatkowania	Część J	-171 860,81
Podatek dochodowy	Część K	0,00

9. INFORMACJA DODATKOWA

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

Środki trwałe

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
B.O. 01.01.2018	40 000,00	320 000,00	0	11 071,07	0	371 071,07
Zwiększenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia nabycia	0	0	0	0	0	0
Przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia rozchód	0	320 000,00	0	11 071,07	0	371 071,07
B.Z. 31.12.2018	40 000,00	0	0	0	0	0

Umorzenie

B.O. 01.01.2018		3 600,00		11 071,07		14 671,07
Amortyzacja za okres	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia nabycia	0	0	0	0	0	0
Przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia rozchód	0	3 600,00	0	11 071,07	0	14 671,07
B.Z. 31.12.2018	0	0	0	0	0	0

Odpisy aktualizujące

B.O. 01.01.2018	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0
Przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2018	0	0	0	0	0	0

Wartość netto

B.O. 01.01.2018	40 000,00	316 400,00	0	0	0	356 400,00
B.Z. 31.12.2018	40 000,00	0	0	0	0	40 000,00

Wartości niematerialne i prawne

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
B.O. 01.01.2018	0	0	125 000,00	0	125 000,00
Zwiększenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0
Zwiększenia nabycia	0	0	0	0	0
Przeniesienie z produkcji w toku	0	0	0	0	0
Zmniejszenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0
Zmniejszenia rozchód	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2018	0	0	125 000,00	0	125 000,00

Umorzenie

B.O. 01.01.2018	0	0	75 000,00	0	75 000,00
Amortyzacja za okres	0	0	25 000,00	0	25 000,00
Zwiększenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0
Przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0
Zmniejszenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0
Zmniejszenia rozchód	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2018	0	0	100 000,00	0	100 000,00

Odpisy aktualizujące

B.O. 01.01.2018	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2018	0	0	0	0	0

Wartość netto

B.O. 01.01.2018	0	0	50 000,00	0	50 000,00
B.Z. 31.12.2018	0	0	25 000,00	0	25 000,00

Inwestycje długoterminowe

	Wartości niematerialne i prawne		Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Wartość brutto	Nieruchomości				
B.O. 01.01.2018	0	0	11 900 000,00	0	11 900 000,00
Zwiększenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0
Zwiększenia nabycia	0	0	0	0	0
Przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0
Zmniejszenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0
Zmniejszenia rozchód	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2018	0	0	11 900 000,00		11 900 000,00

Umorzenie

B.O. 01.01.2018	0	0	0	0	0
Amortyzacja za okres	0	0	0	0	0
Zwiększenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0
Zwiększenia nabycia	0	0	0	0	0
Przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0
Zmniejszenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0
Zmniejszenia rozchód	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2018					

Odpisy aktualizujące

B.O. 01.01.2018	0	0	0	0	0
Zwiększenia utworzenie odpisu	0	0	1 500 000,00	0	1 500 000,00
Przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2018	0	0	1 500 000,00	0	1 500 000,00

Wartość netto

B.O. 01.01.2018	0	0	11 900 000,00	0	11 900 000,00
B.Z. 31.12.2018	0	0	10 400 000,00	0	10 400 000,00

- Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – **w roku 2018 dokonano odpisów aktualizujących na wartość aktywów trwałych w kwocie: 1 500 000,00. Odpisy aktualizujące dotyczyły udziałów w jednostkach: Management Dom Inwestycyjny Sp. z o.o. oraz Hydropower Sp. z o.o..**
- Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 - **nie wystąpiły koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy;**
- Wartość gruntów użytkowanych wieczystość – **40 000,00 zł;**
- Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – **nie występują, jednostka nie dokonuje amortyzacji gruntu użytkowanego wieczystość;**
- Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują – spółka jest właścicielem udziałów i akcji w jednostkach:

Jednostka	Udziały	Wartość w księgach	Inne info
Hydropower Sp. z o.o.	60 udziałów o łącznej wartości nominalnej 30 000,00 złotych	300 000,00	Brak sprawozdań w KRS. Wykreślenie z rejestru 31.07.2019; uprawomocnienie: 2021-03-10
Management & Consulting Dom Inwestycyjny Sp. z o.o.	nabycie 8,33% udziałów	1 200 000,00	Brak sprawozdań w KRS. Wykreślenie z rejestru 2019-05-29 uprawomocnienie: 2019-07-20
Alfa Concept Sp. z o.o.	2 500 udziałów o łącznej wartości nominalnej 250 000,00 złotych	10 400 000,00	

- Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego –

Odpis aktualizujący należności długoterminowe BO kwota 0,00 zł

Zmiana prezentacji rezerwy 2 799 480,00 zł

Odpisy aktualizujące dokonane w ciągu roku 0,00 zł

Odpis aktualizujący należności długoterminowe na BZ kwota 2 799 480,00 zł

Odpis aktualizujący należności krótkoterminowe BO kwota 133 059,00 zł

Zmiana prezentacji rezerwy 34 568,88 zł

Odpisy aktualizujące dokonane w ciągu roku 135 531,12 zł

Odpis aktualizujący należności krótkoterminowe na BZ kwota 303 159,00 zł

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

Na dzień 31.12.2018 roku struktura kapitału zakładowego BRAS S.A. przedstawia się następująco:

Nazwa akcjonariusza	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna akcji	% udział
Stark Invest LLC	23 725 860	23 725 860	4 745 172	46,66%
Robert Terepka	2 836 976	2 836 976	567 395	5,58%
Pozostali	24 288 364	24 288 364	4 857 673	47,76%
Razem	50 851 200	50 851 200	10 170 240	100%

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym – **jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym**;
10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;
Zarząd Emitenta proponuje pokrycie straty z zysków lat następnych.
11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	<i>Odprawy emerytalne</i>	<i>Nagrody jubileuszowe</i>	<i>Niewykorzystane urlopy</i>	<i>Pozostałe rezerwy</i>	<i>Razem</i>
B.O. 01.01.2018	0	0	0	2 834 048,88	2 834 048,88
Zwiększenia	0	0	0	153 565,19	153 565,19
Wykorzystanie	0	0	0	0	0
Zmiana prezentacji	0	0	0	2 834 048,88	2 834 048,88
Rozwiązanie	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2018	0	0	0	153 565,19	153 565,19
długoterminowa	0	0	0	153 565,19	153 565,19
krótkoterminowa	0	0	0	0	0

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, okresie spłaty:

Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Inne	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>					
powyżej 1 roku do 3 lat	0	0	0	94 828,00	94 828,00
powyżej 3 do 5 lat	0	0	0	0	0
powyżej 5 lat	0	0	0	0	0
Razem	0	0	0	94 828,00	94 828,00

Przypadające do spłaty:

do 1 roku	0	0	0	0	0
-----------	---	---	---	---	---

ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe

12. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – **nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku spółki;**
13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie – **nie występują istotne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe;**
14. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową - **nie występują takie składniki;**
15. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych - **nie występują zobowiązania i należności warunkowe;**
16. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
 - istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
 - dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

- tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego;

Nie występują składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej.

17. informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek;

Nie występują dochody z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123)

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2020 r. poz. 1896),
- art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1643 i 1639);

Nie występują środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

19. Liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

Nie dotyczy.

20. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
<i>Struktura terytorialna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	43 200,00	0
Eksport	0	0
	43 200,00	0
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	0	0
Eksport	0	0
	0	0

21. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – **nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość środków trwałych;**

22. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów **nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów;**

23. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - **nie wystąpiła działalność zaniechana;**

24. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

Informacje o bieżącym podatku dochodowym znajdują się w nocie podatkowej wykazanej na początku sprawozdania finansowego.

25. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – **nie wystąpiły**;
26. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – **nie wystąpiły**;
27. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska – **nie wystąpiły nakłady, Emitent nie planuje poniesienia nakładów na aktywa trwałe**;
28. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – **nie wystąpiły**;
29. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych – **nie wystąpiły**;
30. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy – **Emitent nie dokonał przekazania żywności**.
31. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny: **- nie wystąpiły**
32. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Emitent sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

33. Informacje o:
 - charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – **nie występują**;
 - transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – **nie występują**;

34. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Według stanu na 31.12.2017 r. spółka nie zatrudniała pracowników na podstawie umowy o pracę

Według stanu na 31.12.2018 r. spółka nie zatrudniała pracowników na podstawie umowy o pracę.

35. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Rada Nadzorcza nie otrzymywała wynagrodzenia w roku 2017 oraz 2018

Zarząd nie otrzymywał wynagrodzenia w roku 2017 oraz 2018.

36. Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów – **nie wystąpiły**;

37. Wynagrodzeniu firmy audytorskiej:

	2018	2017
obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego	19 100,00	15 000,00
inne usługi poświadczające		
usługi doradztwa podatkowego		
pozostałe usługi		
	19 100,00	15 000,00

38. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju – **nie wystąpiły**;

39. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki; – **nie wystąpiły**;

40. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny – **nie wystąpiły**;

41. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - **nie dotyczy..**

42. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji - **nie występują.**

43. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi: - **nie występują.**

44. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

Nazwa	Siedziba	% posiadanych udziałów	% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym	Zysk/(Strata) netto za rok obrotowy	Kapitał własny
Alfa Concept Sp. z o.o.	Poznań	100,00%	100,00%	42 383,65	3 778 273,05
Hydropower Sp. z o.o.	Bydgoszcz	60,00 %	60,00 %		

Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie, którym obejmuje spółkę zależną Alfa Concept Sp. z o.o..

45. Informacje o:

- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne – **nie występuje jednostka sporządzająca skonsolidowane sprawozdanie na najwyższym szczeblu,**
- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne **nie występuje jednostka sporządzająca skonsolidowane sprawozdanie na najniższym szczeblu;**

46. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową – **nie występują.**

47. Nie wystąpiło połączenie jednostek w trakcie trwania roku 2017 oraz 2018

48. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności – **nie występuje.**

49. Informacje o instrumentach finansowych

- charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	środki pieniężne	3 954,66	wartość nominalna brak wpływu
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	udziały w spółkach zależnych	10 400 000,00	brak wpływu
Pożyczki udzielone i należności własne	wartość nominalna	53 136,00	wartość nominalna brak wpływu

Pozostałe zobowiązania finansowe	pożyczki otrzymane, zobowiązania handlowe	1 153 948,31	wartość nominalna + odsetki ustalone w stałej wysokości płatne po zakończeniu umowy,
----------------------------------	---	--------------	--

- opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości – **nie występują**;
- opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży, to jest, czy jednostka odnosi je do przychodów lub kosztów finansowych, czy też do kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny – **nie występują**;
- tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych, obejmującą stan kapitału na początek i na koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia, w szczególności z tytułu – **nie występują**;
- objaśnienie do każdej kategorii aktywów finansowych, wyróżnionych zgodnie z § 5 ust. 1, przyjętych zasad wprowadzania do ksiąg rachunkowych nabytych instrumentów finansowych, o których mowa w § 4 ust. 3 – **opis w wprowadzeniu do sprawozdania finansowego**;
- określenie ryzyka zmiany stopy procentowej, a w szczególności informację o wcześniej przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeszacowania wartości instrumentów finansowych, a także o efektywnej stopie procentowej, jeżeli jej ustalenie jest zasadne – **nie występuje**;
- określenie ryzyka kredytowego, a w szczególności informację o oszacowanej maksymalnej kwocie straty, na jaką jednostka jest narażona, bez uwzględnienia wartości godziwej jakichkolwiek przyjętych lub poczynionych zabezpieczeń, w przypadku gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia, z podaniem informacji o koncentracji tego ryzyka – **nie występuje**;
- jeżeli wartość godziwa aktywów finansowych zaliczonych do kategorii przeznaczonych do obrotu lub dostępnych do sprzedaży nie może być wiarygodnie zmierzona i dlatego wycenia się je w skorygowanej cenie nabycia, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się również ich wartość wykazaną w bilansie oraz przyczyny, dla których nie można wiarygodnie ustalić wartości godziwej tych aktywów, a także, o ile to możliwe, określa się granice przedziału, w którym wartość godziwa tych instrumentów może się zawierać – **nie występują**;
- dla aktywów i zobowiązań finansowych, których zgodnie z przepisami rozdziału 3 nie wycenia się w wartości godziwej, zarówno wprowadzonych, jak i niewprowadzonych do ksiąg rachunkowych, zamieszcza się w dodatkowych informacjach i objaśnieniach dane o ich wartości godziwej na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. Jeżeli z uzasadnionych przyczyn jednostka nie ustaliła wartości godziwej takich aktywów lub zobowiązań finansowych, to powinna fakt ten ujawnić oraz podać podstawową charakterystykę instrumentów finansowych – **nie występują**;
- jeżeli wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych, o których mowa w ust. 3, jest niższa od ich wartości wykazanej w sprawozdaniu finansowym, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach zamieszcza się dane o wartości bilansowej i wartości godziwej danego składnika lub grupy składników, a także przedstawia przyczyny zaniechania odpisów aktualizujących ich wartość bilansową oraz uzasadnia przekonanie o możliwości odzyskania wykazanej wartości w pełnej kwocie – **nie wystąpiło takie zjawisko**;

- jeżeli w okresie sprawozdawczym jednostka była stroną umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach przedstawia odrębnie dla każdej transakcji – **nie wystąpiło takie zjawisko**;

- jeżeli jednostka dokonała przekwalifikowania składnika aktywów finansowych z kategorii przeznaczonych do obrotu – **nie wystąpiło takie zjawisko**;

- jeżeli w okresie sprawozdawczym dokonano odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych albo w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów, zwiększono wartość składnika aktywów, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach należy zamieścić informacje o kwotach odpisów obniżających i zwiększających wartość aktywów finansowych – **1 524 568,88 odpis aktualizujący**

- cele zarządzania ryzykiem finansowym

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych.

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego, również pochodnych instrumentów finansowych, przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

47. Inne informacje

- **nie występuje**