



**PROTOKÓŁ ZMIAN DO TREŚCI KOREKTY
RAPORTU ROCZNEGO ZA
2018 R. BRAS S.A.**

Zarząd Spółki Bras S.A. niniejszym przedstawia wykaz zmian w treści raportu rocznego za 2018 r. Poniżej zamieszczone zostały tabele przed i po korektach.

Przed zmianami:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Dane jednostki:

a) nazwa: BRAS S.A.

b) siedziba: ul. Ptasia 19, 85-447 Bydgoszcz

c) podstawowy przedmiot działalności: Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek oraz wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi

d) organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

2. Czas trwania Spółki: nieograniczony

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2018 r. -31.12.2018r.

4. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę.

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

Wartości niematerialne i prawne

Inne wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

6. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do używania.

Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe zakupione po 01.01.2018 r. wyceniane są według cen nabycia.

Wartość początkowa środków trwałych [z wyjątkiem gruntów, które nie służą wydobyciu kopalin metodą odkrywkową] pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Do amortyzacji środków trwałych jednostka

stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej.

Dla gruntów w wieczystym użytkowaniu przyjęto okres amortyzacji

– 20 lat.

Środki trwałe o wartości jednostkowej do 10. 000,00 zł amortyzowane są jednorazowo. Ulepszenia w obcych obiektach amortyzowane są w

okresie 10 lat od oddania do użytkowania.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania.

Środki trwałe używane na podstawie leasingu zaliczone do majątku jednostki, amortyzuje się w okresie trwania umowy.

Zapasy

Towary i materiały

na dzień bilansowy wyceniono w cenach zakupu. Rozchód zapasów odbywa się według zasady FIFO.

Rozrachunki

Należności

Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopnie prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do należności: w wysokości 100% należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności zaliczono do pozostałych

kosztów operacyjnych.

Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki.

Na dzień bilansowy, zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne

Wycenia się według wartości nominalnej

8. Różnice kursowe

1. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio

po kursie:

a) kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta spółka –w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,

b) średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na

ten dzień, chyba, że w zgłoszeniu celnym ustalony został inny kurs –

w przypadku pozostałych operacji.

2. Na dzień bilansowy wycenione zostały wyrażone w walutach obcych:

a) składniki aktywów –po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta spółka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,

b) składniki pasywów –po kursie sprzedaży stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta spółka, nie niższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polskie na ten dzień,

3. Różnice kursowe, dotyczące innych niż inwestycje długoterminowe pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań

w walutach obcych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. W uzasadnionych przypadkach różnice kursowe zalicza się do ceny nabycia towarów lub ceny nabycia środków trwałych, środków trwałych w budowie.

Rezerwy

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów

finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Ze względu na małą istotność i zachowanie ostrożnej wyceny spółka nie tworzy w 2018 roku rezerwy na podatek dochodowy.

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

a) długoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,

b) krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i nie trwają dłużej niż 12 miesięcy od okresu sprawozdawczego.

W jednostce wystąpiły wyłącznie rozliczenia krótkoterminowe i długoterminowe.

9. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują:

a) długoterminowe – umowy leasingu, których termin płatności upływa po 31.12.2018 roku

b) prawo wieczystego użytkowania gruntu, którego umorzenie upływa po 31.12.2018 roku

c) krótkoterminowe – według tytułów jak wyżej, których termin upływa do 31.12.2018 roku

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu.

Kapitał własny

Na dzień bilansowy kapitał podstawowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie, wpisanej w Sądzie Rejonowym w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy spółki tworzony jest:

- a) z podziału zysku,
- b) z przeniesienia kapitału z aktualizacji wyceny, skutków uprzednio dokonanej, w oparciu o odrębne przepisy, wyceny wartości netto środków trwałych zlikwidowanych lub zbytych w okresie sprawozdawczym,
- c) z dopłat wspólników.

Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów

Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów przeznaczony jest do ewidencji skutków wyceny aktywów jednostki, tj.- urzędowej wyceny środków trwałych oraz inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych.

Kapitał rezerwowy

Kapitał rezerwowy tworzony jest i wykorzystywany w oparciu o postanowienie statutu spółki.

Przychody, koszty, wynik finansowy

Rachunek zysków i strat Jednostka sporządza według wariantu porównawczego.

Przychody i zyski

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców.

10. Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

- 1.wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- 2.wynik operacji finansowych,
- 3.wynik operacji nadzwyczajnych, zaistniałe w sposób trudny do przewidzenia poza działalnością operacyjną spółki i nie związane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia, jak np. pożar, powódź itp.
- 4.obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów.

Po zmianach:

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 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.

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 nocy 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 – AKTYWA

		Dane opublikowane	Dane skorygowane
Lp.	Pozycja	31.12.2018	31.12.2018
A.	AKTYWA TRWAŁE	14 764 480,00	10 465 000,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	25 000,00	25 000,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	25 000,00	25 000,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	40 000,00	40 000,00
1.	Środki trwałe	40 000,00	40 000,00
	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	0,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
	d) środki transportu	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	2 799 480,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	1 166 000,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	1 633 480,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	11 900 000,00	10 400 000,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	11 900 000,00	10 400 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	300 000,00	0,00
	- udziały lub akcje	300 000,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	11 600 000,00	10 400 000,00
	- udziały lub akcje	11 600 000,00	10 400 000,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

		Dane opublikowane	Dane skorygowane
Lp.	Pozycja	31.12.2018	31.12.2018
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	361 263,10	62 624,66
I.	Zapasy	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	332 346,76	58 551,00
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	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	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	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	332 346,76	58 551,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	103 236,00	53 136,00
	- do 12 miesięcy	103 236,00	53 136,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5 415,00	5 415,00
	c) inne	223 695,76	0,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	28 523,54	3 954,66
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	28 523,54	3 954,66
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00

		Dane opublikowane	Dane skorygowane
Lp.	Pozycja	31.12.2018	31.12.2018
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	28 523,54	3 954,66
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 954,66	3 954,66
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	24 568,88	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	392,80	119,00
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	15 125 743,10	10 527 624,66

BILANS – PASywa

		Dane opublikowane	Dane skorygowane
Lp.	Pozycja	31.12.2018	31.12.2018
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	11 122 324,90	9 193 093,18
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	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	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	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 513 488,15	-9 513 488,15
VI.	Zysk (strata) netto	88 200,96	-1 841 030,76
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 003 418,20	1 334 531,48
I.	Rezerwy na zobowiązania	2 834 048,88	153 565,19
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	2 834 048,88	153 565,19
	- długoterminowe	0,00	153 565,19
	- krótkoterminowe	2 834 048,88	0,00

		Dane opublikowane	Dane skorygowane
Lp.	Pozycja	31.12.2018	31.12.2018
II.	Zobowiązania długoterminowe	454 828,00	94 828,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	454 828,00	94 828,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	454 828,00	94 828,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	714 541,32	1 086 138,29
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	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	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	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	714 541,32	1 086 138,29
	a) kredyty i pożyczki	121 332,52	137 356,35
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	128 231,96
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	270 642,33	270 642,33
	- do 12 miesięcy	270 642,33	270 642,33
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	27 166,47	27 017,98
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i) inne	295 400,00	522 889,67
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

		Dane opublikowane	Dane skorygowane
Lp.	Pozycja	31.12.2018	31.12.2018
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
	PASYWA RAZEM	15 125 743,10	10 527 624,66

RZIS – WARIANT PORÓWNAWCZY

		Dane opublikowane	Dane skorygowane
L.p.	Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2018
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	43 200,00	43 200,00
	- <i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	43 200,00	43 200,00
II.	Zmiana stanu produktów zwiększenia (+); zmniejszenia (-)	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	66 635,91	181 327,10
I.	Amortyzacja	25 000,00	25 000,00
II.	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III.	Usługi obce	38 255,00	152 946,19
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	3 099,00	3 099,00
	- <i>podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00
	- emerytalne	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	281,91	281,91
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-23 435,91	-138 127,10
D.	Pozostałe przychody operacyjne	430 000,43	113 600,43
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	113 600,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	430 000,43	0,43
E.	Pozostałe koszty operacyjne	318 363,56	268 765,37
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	135 531,12
III.	Inne koszty operacyjne	318 363,56	133 234,25
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	88 200,96	-293 292,04

		Dane opublikowane	Dane skorygowane
L.p.	Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2018
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	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	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	1 547 738,72
I.	Odsetki, w tym:	0,00	23 169,84
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	1 524 568,88
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	88 200,96	-1 841 030,76
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	88 200,96	-1 841 030,76

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH – METODA POŚREDNIA

		Dane opublikowane	Dane skorygowane
Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2018
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk / Strata netto	88 200,96	-1 841 030,76
II.	Korekty razem	-211 213,62	1 664 513,95
1.	Amortyzacja	25 000,00	25 000,00
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

		Dane opublikowane	Dane skorygowane
Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2018
5.	Zmiana stanu rezerw		-2 680 483,69
6.	Zmiana stanu zapasów - (B.I)		88,56
7.	Zmiana stanu należności - (B.II A.III)	-71 645,37	3 001 630,39
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-164 269,25	-292 256,44
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-299,00	-50 025,20
10.	Inne korekty		1 523 230,16
I.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-123 012,66	-176 516,81
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	130 000,00	155 839,67
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	130 000,00	
II.	Wydatki	16 400,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
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	16 400,00	
II.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	113 600,00	155 839,67
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	152 889,88	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	120 000,00	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		

		Dane opublikowane	Dane skorygowane
Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2018
4.	Inne wpływy finansowe (dotacje)	32 889,88	
II.	Wydatki	139 585,48	0,00
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	139 585,48	
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)	13 304,40	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem	3 891,74	-20 677,14
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		-20 677,14
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	24 631,80	24 631,80
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	28 523,54	3 954,66

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

		Dane opublikowane	Dane skorygowane
Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2018
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 034 123,94	11 034 123,94
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	– korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	11 034 123,94	11 034 123,94
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

		Dane opublikowane	Dane skorygowane
Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2018
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
	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	-9 513 488,15	-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

		Dane opublikowane	Dane skorygowane
Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2018
	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	0,00	9 513 488,15
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 513 488,15	-9 513 488,15
6.	Wynik netto	88 200,96	-1 841 030,76
	a) zysk netto	88 200,96	0,00
	b) strata netto		1 841 030,76
	c) odpisy z zysku		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 122 324,90	9 193 093,18
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego	11 122 324,90	9 193 093,18

Przed zmianami:

Informacja dodatkowa do sporządzonego przez BRAS S. A. bilansu na dzień 31.12.2018 roku

Stosowanie do postanowienia art. 50 ust. 3 ustawy o rachunkowości niniejsza informacja zawiera opis zagadnień występujących w firmie, o których mowa w "Dodatkowych informacjach i objaśnieniach" określonych w załączniku do ustawy o rachunkowości:

Spółka z dniem 17.09.2001 roku została wpisana przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieście XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców – pod numerem KRS 0000044204. Uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy dnia 30 czerwca 2016r. została zmieniona nazwa Spółki z INVENTI S.A. na BRAS S.A. - rejestracja przez Sąd Rejonowy w Bydgoszczy nastąpiła 24.11.2016r.

1. Na wartość majątku trwałego o wartości bilansowej 25.000,00 złotych składają się :

- a. wartości niematerialne i prawne, netto – 125.000,00 złotych - know-how amortyzowane na dzień 31.12.2018 w kwocie 100.000 złotych
- b. środki trwałe rzeczowe: komputery , drukarki o wartości brutto 11 071,07 złote w 100 % umorzone o wartości bilansowej -0,00 złotych

2. Wykaz Spółek, w których jednostka posiada udziały lub akcje:

- 60% udziałów w Spółce HYDROPOWER Sp. zoo o wartości 300.000 zł zakupione w 2013 roku
- 8,33% udziałów w Spółce DOM INWESTYCYJNY MANAGEMENT & CONSULTING Sp. zoo o wartości 1.200.000 zł zakupione 22 SIERPNIA 2014 roku
- 100% udziałów w Spółce Alfa Concept Spółka z o.o. zakupione 23 i 24 marca 2016r.
- Udziały ALFA CONCEPT 10.400.000

3. Należności długoterminowe w wysokości 2.799.480,00 złotych –

wynikające z:

- 1.166.000,00 zł.- dla Grupy Kokoschka
- 1.633.480,00 zł. - od pozostałych jednostek

4. Inwestycje długoterminowe

Udziały i akcje w spółkach w wysokości 11.900.000,00 zł.

5. Zapasy o wartości 00,00 zł.

6. Należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2018 roku wyniosły – 332.346,76 zł na które składały się:

- z tytułu sprzedaży usług spółki -zależne na kwotę – 103.236,00 zł.
- z tytułu podatków na kwotę – 5.415,00 zł.
- inne na kwotę – 223.695,76 zł.

7. Inwestycje krótkoterminowe w kwocie – 28.523,54 zł składają się z:

- środków pieniężnych w kasie i banku na kwotę – 28.523,54 zł.
- pożyczki – 0zł.

8. Rozliczenia międzyokresowe powstałe z tytułu poniesionych wydatków na projekty dla realizowanych inwestycji - koszty 392,80 zł.

9. Kapitał własny na kwotę – 11.122.324,90 zł. na które składają się:

- kapitał podstawowy na kwotę – 10.170.240,00 zł.
- kapitał zapasowy -3 789 364,77 zł.
- kapitał rezerwowy – 6.588.007,32 zł.
- strata netto z lat ubiegłych na kwotę na kwotę – 9.513.488,15 zł.
- zysk netto – 88.200,96 zł

Strata zgodnie z postanowieniem zostanie pokryta z przychodów przyszłych okresów.

10. Rezerwy -2 834 048,88 zł.

11. Zobowiązania długoterminowe w kwocie - 454.828,00 zł.

12. Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie – 714.541,32 zł na które składają się:

- kredyty i pożyczki 121.332,52 zł
- zobowiązania z tytułu dostaw na kwotę – 270.642,33 zł.
- z tytułu podatków i ZUS na kwotę – 27.166,47 zł.
- tytułu wynagrodzeń – 0 zł.
- oraz inne na kwotę – 295.400,00 zł.

13. Przychody przyszłych okresów -0,00 zł.

14. Przychody i Koszty.

Głównym źródłem przychodów firmy w 2018 roku była przychód ze sprzedaż :

- przychody osiągnęto za doradztwo a. przychody wyniosły:
- z tytułu działalności podstawowej w 2018 roku – 43.200,00 zł.
- z tytułu przychodów operacyjnych – 430.000,43 zł.

-z tytułu przychodów finansowych – 0,00 zł.

b. koszty wynosiły.

-z tytułu działalności operacyjnej w 2018 roku – 66.635,91 zł.

-z tytułu pozostałe koszty operacyjne – 318.363,56 zł.

-z tytułu koszty finansowe-odsetki – 0 zł.

-inne – 0,00 zł.

c. podatek od osób prawnych-0,00zł.

15. Firma wypłaciła wynagrodzenia w wysokości - 0 zł.

Na dzień 31 grudnia 2018r. nie zatrudniała pracowników

16. Jednostka nie tworzy Zakładowy Fundusz Socjalny zgodnie z ustawą.

Po zmianach:

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

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Wartość brutto					
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

2. 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..**
3. 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;**
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość – **40 000,00 zł;**

5. 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 wieczysto;**
6. 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	

7. 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 (rynk 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	01.01.2017 -
-	31.12.2017
31.12.2018	

Struktura terytorialna

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. Objasnienie 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