



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

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

Przed zmianami:

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Dane jednostek poddanych konsolidacji:

a) podmiot dominujący: BRAS S.A. z siedzibą w Bydgoszczy

b) podmiot zależny: Alfa Concept Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu

2. Czas trwania Spółkek: 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 Polski 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:

- **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

1. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej BRAS zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Skonsolidowany rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupa sporządziła metodą pośrednią.

2. Zasady konsolidacji

Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania kontroli. Wyjątek stanowią jednostki zależne, których dane są nieistotne dla oceny sytuacji finansowej i majątkowej Grupy Kapitałowej. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica pomiędzy wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu odpowiednio jako „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”. Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych wyceniane są metodą praw własności.

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych i stowarzyszonych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej. Dla potrzeb konsolidacji, dostosowano zasady rachunkowości stosowane przez spółki zależne do zasad obowiązujących w sprawozdaniu jednostki dominującej.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne wycenione są w cenie nabycia pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie podlegają odpisom amortyzacyjnym do momentu przekazania ich do użytkowania.

Wartość firmy

Inwestycje w jednostkach zależnych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostkach zależnych nieobjętych konsolidacją metodą pełną, a także inne inwestycje długoterminowe wyceniane są według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją pełną, szacowana jest na każdy dzień bilansowy. W przypadku stwierdzenia, że wartość bilansowa przekracza wartość przewidywanych korzyści ekonomicznych, obniża się ją do ceny sprzedaży netto. Skutki obniżenia wartości inwestycji prezentuje się w kosztach finansowych.

Należności, roszczenia i zobowiązania

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 rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

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

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych wykazywane są według wartości nominalnej. Spółka stosuje do wyceny środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych średni kurs Narodowego Banku Polskiego obowiązujący na dzień bilansowy. Różnice kursowe dotyczące środków pieniężnych w walutach obcych i operacji sprzedaży walut obcych, zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych.

Kapitał podstawowy, kapitał zapasowy

Kapitał podstawowy reprezentowany jest przez kapitał podstawowy jednostki dominującej, ujęty w wysokości odpowiadającej wartości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. W kapitale zapasowym ujmowany jest kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej oraz kapitał z dystrybucji 8% zysku netto na poczet kapitału zapasowego zgodnie z wymogami przepisami kodeksu spółek handlowych, które wymagają aby spółka akcyjna przeznaczala co najmniej 8% rocznego zysku netto na kapitał zapasowy do czasu kiedy osiągnie on wysokość jednej trzeciej kapitału zakładowego.

Podatek dochodowy

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.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w niniejszym punkcie 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, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- ☐ aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- ☐ pożyczki udzielone i należności własne,
- ☐ aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- ☐ aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- ☐ zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- ☐ pozostałe zobowiązania finansowe.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Przychody i koszty oraz zasady ustalania wyniku finansowego

Przychody i koszty rozpoznawane są według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Przychody ze sprzedaży uznawane są w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy lub wykazywane są proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi. Przychody ujmuje się w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

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

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty nie związane bezpośrednio z normalną działalnością Grupy. Przychody i koszty finansowe zawierają odsetki związane z udzielonymi i

wykorzystanymi kredytami i pożyczkami, różnice kursowe, prowizje zapłacone i otrzymane, przychody i koszty związane ze sprzedażą papierów wartościowych, odpisy z tytułu utraty wartości inwestycji itp. Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe. Wynik finansowy Grupy w danym roku obrotowym obejmuje wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, zgodnie z przedstawionymi wyżej zasadami, pozostałe przychody i koszty operacyjne, wynik wyceny aktywów i pasywów Spółki oraz podatek dochodowy.

3. Informacja o zmianach stosowanych zasad rachunkowości

W roku 2018 dokonano poprawnego przeliczenia wartości firmy od zakupionych udziałów w jednostce zależnej Alfa Concept.

4. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Emitent obejmuje skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostkę zależną Alfa Concept Sp. z o.o.

BILANS – AKTYWA

Pozycja	Przed zmianami	Po zmianach
	31.12.2018	31.12.2018
Aktywa razem	30 533 066,75	18 292 895,83
Aktywa trwałe	29 447 026,33	17 606 364,33
Wartości niematerialne i prawne	25 000,00	25 000,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	25 000,00	25 000,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	2 939 702,27
Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	2 939 702,27
Rzeczowe aktywa trwałe	14 722 546,33	14 641 662,06
Środki trwałe	14 722 546,33	14 363 075,98
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 128 440,00	2 128 440,00
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 026 677,80	12 026 677,77
Urządzenia techniczne i maszyny	39 361,36	40 157,28
Środki transportu	159 146,64	153 099,54
Inne środki trwałe	368 920,53	14 701,39
Środki trwałe w budowie	0,00	278 586,08
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	2 799 480,00	0,00
Od jednostek powiązanych	1 166 000,00	0,00
Od pozostałych jednostek	1 633 480,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	11 900 000,00	0,00

	Przed zmianami	Po zmianach
Pozycja	31.12.2018	31.12.2018
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	11 900 000,00	0,00
w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	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
w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	11 600 000,00	0,00
- udziały lub akcje	11 600 000,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	1 086 040,42	686 531,50
Zapasy	0,00	0,00
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	88,56	0,00
Należności krótkoterminowe	907 418,56	475 007,78
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
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
inne	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	907 418,56	475 007,78
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	540 678,43	469 592,75
- do 12 miesięcy	540 678,43	469 592,75
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 415,00	5 415,00

	Przed zmianami	Po zmianach
Pozycja	31.12.2018	31.12.2018
inne	361 325,13	0,03
Inwestycje krótkoterminowe	34 282,60	59 241,86
Krótkoterminowe aktywa finansowe	34 282,60	59 241,86
w jednostkach zależnych i współzależnych	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
w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	34 282,60	59 241,86
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 713,72	59 241,86
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	24 568,88	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	144 339,26	152 281,86

BILANS – PASYWA

	Przed zmianami	Po zmianach
Pozycja	31.12.2018	31.12.2018
Pasywa razem	30 533 066,75	18 292 895,83
Kapitał (fundusz) własny	14 976 111,64	5 511 068,50
Kapitał (fundusz) podstawowy	10 420 240,00	10 170 240,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 789 364,77	3 789 364,77
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	3 900 000,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	6 588 007,32	6 588 007,32
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 927 598,75	-11 881 110,82
Zysk (strata) netto	206 098,30	-3 155 432,77
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 556 955,11	12 781 827,33
Rezerwy na zobowiązania	2 834 048,88	153 565,19
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	2 834 048,88	0,00
Pozostałe rezerwy	2 834 048,88	153 565,19
- długoterminowe	1 526 726,65	153 565,19
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	10 494 180,72	10 453 615,14
Wobec jednostek powiązanych	1 769 000,00	1 770 117,96

	Przed zmianami	Po zmianach
Pozycja	31.12.2018	31.12.2018
Wobec pozostałych jednostek	8 725 180,72	8 683 497,18
kredyty i pożyczki	8 270 352,72	7 994 421,76
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
inne	454 828,00	689 075,42
Zobowiązania krótkoterminowe	2 228 725,51	2 174 647,00
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
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
inne	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	2 228 725,51	2 174 647,00
kredyty i pożyczki	500 262,10	792 216,89
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	128 231,96
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	677 323,82	643 216,72
- do 12 miesięcy	677 323,82	643 216,72
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	133 927,87	88 091,76
z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
inne	917 211,72	522 889,67
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Przychody przyszłych okresów	0,00	0,00

RZIS – PORÓWNAWCZY

	Przed zmianami	Po zmianach
Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2018
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 682 369,53	2 667 806,43
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 682 369,53	2 667 806,43

	Przed zmianami	Po zmianach
Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2018
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	2 064 907,90	2 183 738,82
Amortyzacja	383 585,27	388 836,51
Zużycie materiałów i energii	589 358,93	680 224,97
Usługi obce	568 779,58	643 798,07
Podatki i opłaty, w tym:	213 926,75	226 581,13
Wynagrodzenia	0,00	166 083,46
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	203 799,88	77 422,77
Pozostałe koszty rodzajowe	41 531,03	791,91
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	63 926,46	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	617 461,63	484 067,61
Pozostałe przychody operacyjne	430 050,43	146 862,27
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	113 600,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	430 050,43	33 262,27
Pozostałe koszty operacyjne	318 363,56	268 765,37
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	135 531,12
Inne koszty operacyjne	318 363,56	133 234,25
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	729 148,50	362 164,51
Przychody finansowe	1,74	1,74
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	1,74	1,74
Inne	0,00	0,00
Koszty finansowe	523 051,94	2 160 813,36
Odsetki, w tym:	440 809,55	534 079,71
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	1 524 568,88
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	82 242,39	0,00
Inne	0,00	102 164,77
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	206 098,30	-1 798 647,11
Odpis wartości firmy	0,00	1 356 785,66
Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	1 356 785,66
Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	206 098,30	-3 155 432,77
Podatek dochodowy	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	206 098,30	-3 155 432,77

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH – METODA POŚREDNIA

	Przed zmianami	Po zmianach
Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2018
Zysk (strata) netto	206 098,30	-3 155 432,77
Korekty razem	318 476,91	3 618 019,64
Amortyzacja	383 585,27	388 836,51
Odpisy wartości firmy	0,00	1 356 785,66
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	636 244,48
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	114 160,33
Zmiana stanu rezerw	0,00	-2 680 483,69
Zmiana stanu zapasów	88,56	88,56
Zmiana stanu należności	-168 400,84	3 063 489,94
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-739 640,88	-739 640,88
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	89 952,75	-44 691,43
Inne korekty z działalności operacyjnej	13 251,17	1 523 230,16
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	524 575,21	462 586,87
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	302 957,80	155 839,67
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	155 839,67
Z aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	302 957,80	0,00
Wydatki	62 819,11	278 586,08
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	278 586,08
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym	0,00	0,00
w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	62 819,11	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	240 138,69	-122 746,41
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	0,00	243 391,31
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	243 391,31
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
Wydatki	880 129,15	673 687,76

	Przed zmianami	Po zmianach
Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2018
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	439 319,60	60 613,12
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Odsetki	440 809,55	613 074,64
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-880 129,15	-430 296,45
Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-115 415,25	-90 455,99
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-115 415,25	-90 455,99
Środki pieniężne na początek okresu	149 697,85	149 697,85
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	34 282,60	59 241,86

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

	Przed zmianami	Po zmianach
Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2018
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	14 770 013,34	8 666 501,27
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	14 770 013,34	8 666 501,27
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 420 240,00	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	10 420 240,00	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	3 900 000,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	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	3 900 000,00	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
zmniejszenie (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	-9 927 598,72	-11 881 110,82
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00

	Przed zmianami	Po zmianach
Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2018
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, po korektach	0,00	10 475 655,17
zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 405 455,65
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	11 881 110,82
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 927 598,72	-11 881 110,82
Wynik netto	206 098,30	-3 155 432,77
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 976 111,64	5 511 068,50
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	14 976 111,64	5 511 068,50

Przed zmianami:

Informacja dodatkowa do skonsolidowanego 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 14.722.546,33 złotych składają się :

- a. grunty - 2.128,440,00
- b. budynki, lokale i obiekty inż. 12.026.677,80
- c. urządzenia techniczne i maszyny – 39.361,36
- d. środki transportu 159.146,64
- d. inne środki trwałe – 368.920,53
- f. WNIP – 25.000,00

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 0 zł.

6. Należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2018 roku wyniosły – 907.418,56 zł na które składały się:

- z tytułu sprzedaży usług spółki – 540.678,43 zł.
- z tytułu podatków na kwotę – 5.415,00 zł.
- inne na kwotę – 361.325,13 zł.

7. Inwestycje krótkoterminowe w kwocie – 32.282,60 zł składają się z:

- środków pieniężnych w kasie i banku na kwotę – 32.282,60 zł.
- pożyczki – 0zł.

8. Rozliczenia międzyokresowe powstałe z tytułu poniesionych wydatków na projekty dla realizowanych inwestycji - koszty 144.339,26 zł.

9. Kapitał własny na kwotę – 14.976.111,64 zł na które składają się:

- kapitał podstawowy na kwotę – 10.420.240,00 zł.
- kapitał zapasowy – 3 789 364,77 zł.
- kapitał z aktualizacji wyceny – 3.900.000,00 zł
- kapitał rezerwowy – 6.588.007,32 zł.
- strata netto z lat ubiegłych na kwotę na kwotę – 9.927.598,75 zł.
- zysk netto – 206.098,30 zł

10. Rezerwy -2 834 048,88 zł.

11. Zobowiązania długoterminowe w kwocie – 10.494.180,72 zł.

12. Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie – 2.228.725,51 zł na które składają się:

- kredyty 500.262,10
- inne zob. finansowe – 0
- zobowiązania z tytułu dostaw na kwotę – 677.323,82 zł.
- z tytułu podatków i ZUS na kwotę – 133.927,87 zł.
- tytułu wynagrodzeń – 0 zł.
- oraz inne na kwotę – 917.211,72 zł.

13. Przychody przyszłych okresów - 0,00 zł.

14. Przychody i Koszty.

Głównym źródłem przychodów skonsolidowanych w 2018 roku był przychód z najmu :

- z tytułu działalności podstawowej w 2018 roku – 2.682.369,53 zł.

- z tytułu przychodów operacyjnych – 430.050,43 zł.
- z tytułu przychodów finansowych – 1,74 zł.

b. koszty wynosiły.

- z tytułu działalności operacyjnej w 2018 roku – 2.064.907,90 zł.
- z tytułu pozostałe koszty operacyjne - 318.363,56 zł.
- z tytułu koszty finansowe-odsetki – 523.051,94 zł.
- inne – 0,00 zł.

c. podatek od osób prawnych - 0,00zł.

15. Firma wypłaciła wynagrodzenia w wysokości – 0,00 zł.

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

Po zmianach:

1. Struktura własności kapitału podstawowego jednostki dominującej (dane w zł) na dzień 31.12.2018

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	100,0%

2. Na dzień publikacji niniejszego raportu, struktura kapitału zakładowego BRAS S.A. przedstawia się następująco:

Nazwa akcjonariusza	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna akcji	% udział
Małgorzata Krzyżanowska	38 000 000	38 000 000	7 600 000 zł	42,77%
Pozostali	50 851 200	50 851 200	10 170 240 zł	57,23%
łącznie	88 851 200	88 851 200	17 770 240 zł	100,00%

W związku z powyższym kapitał zakładowy Spółki wynosi obecnie 17 770 240,00 zł.

Emitent nie posiada akcji własnych, jednostki zależne nie posiadają akcji Emitenta.

3. Wartość firmy (dane w zł)

Wartość firmy – Alfa Concept sp. z o.o.

cena nabycia udziałów/akcji	10 400 000,00	(a)
wartość kapitału własnego na dzień objęcia	3 616 071,69	(b)
wartość firmy na dzień objęcia kontroli	6 783 928,31	(c=a-b)

Wartość firmy została ustalona jako różnica pomiędzy wartością godziwą przejętych aktywów Alfa Concept Sp. z o.o. ustalonych na dzień objęcia kontroli, a ceną nabycia akcji.

Wartość firmy jest amortyzowana przez okres 5 lat. Miesięczny odpis amortyzacji wynosi: 113 065,47 zł. Amortyzacja na dzień 01.01.2018 - 2 487 440,38 zł

Amortyzacja na dzień 31.12.2018 - 3 844 226,04 zł

4. Informacje liczbowe, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy

5. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu

Nie wystąpiły.

6. Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym albo informacje o błędach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu

Nie wystąpiły.

7. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

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	0	0	0	0	0
aktualizacja wartości					
Zwiększenia nabycia	0	0	0	0	0
Przeniesienie z produkcji w toku	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
aktualizacja wartości					
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	0	0	0	0	0
aktualizacja wartości					

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

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

	2 128	13 709	55 694,44	210	23 064,81	16 127 226,10
B.O. 01.01.2018	440,00	974,73		052,12		
Zwiększenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0,00
Zwiększenia nabycia	0	0	0	0	0	0,00
Przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0,00
Zmniejszenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0,00
Zmniejszenia rozchód	0	320 000,00	0	11 071,07	0	331 071,07
B.Z. 31.12.2018	2 128	13 389	55 694,44	198	23 064,81	15 796 155,03
	440,00	974,73		981,05		

Umorzenie

B.O. 01.01.2018	0,00	1 034 777,76	10 176,28	35 320,79	3 638,78	1 083 913,61
Amortyzacja za okres	0	332 119,20	5 360,88	21 631,79	4 724,64	363 836,51

Zwiększenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0,00
Zwiększenia nabycia	0	0	0	0	0	0,00
Przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0,00
Zmniejszenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0,00
Zmniejszenia rozchód	0	3 600,00	0	11 071,07	0	14 671,07
B.Z. 31.12.2018	0	1 363 296,96	15 537,16	45 881,51	8 363,42	1 433 079,05
Odpisy aktualizujące	0	0	0	0	0	0,00

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

Wartość netto

B.O. 01.01.2018	2 128 440,00	12 675 196,97	45 518,16	174 731,33	19 426,03	15 043 312,49
B.Z. 31.12.2018	2 128 440,00	12 026 677,77	40 157,28	153 099,54	14 701,39	14 363 075,98

Inwestycje długoterminowe: wykazana w bilansie wartość inwestycji długoterminowych dotyczy posiadanych przez jednostkę dominującą udziałach w innych jednostkach.

Inwestycje długoterminowe

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Wartość brutto					
B.O. 01.01.2018	0	0	1 500 000,00	0	1 500 000,00
Zwiększenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0
Zwiększenia nabycia	0	0	0	0	0
Przemieszczenie	0	0	0	0	0
Zmniejszenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0

B.Z. 31.12.2018	0	0	1 500 000,00	1 500 000,00	
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	0	0	0	0	0
Zmniejszenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	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	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	1 500 000,00	0	1 500 000,00
B.Z. 31.12.2018	0	0	0	0	0

8. Kwota dokonanych odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych

W roku 2018 nie wystąpiły.

9. Kwota zakończonych prac rozwojowych

Nie wystąpiły.

10. Grunty użytkowane wieczysto przez spółki Grupy

Jednostka dominująca grunt o wartości – 40 000,00 zł

11. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

- jednostka dominująca nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych gruntu użytkowanego wieczysto;
- jednostka zależna posiada samochody używane na podstawie umów leasingowych:

umowa 7949050-1416-10904 AUDI Q5 132.789 zł

umowa 7949050-1417-15536 AUDI Q5 223.000,00 zł

umowa 7949050-1418-13995 AUDI 5S 215.729,27 zł

łącznie 571.518,27 zł

12. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji ze wskazaniem praw jakie przysługują

W bieżącym roku obrotowym Grupa nie posiadała papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych poza posiadanymi akcjami opisanymi w sprawozdaniu jednostkowym.

13. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego

**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

14. Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia, 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

15. 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	1 964 581,62	0	0	94 828,00	2 059 409,62
powyżej 3 do 5 lat	1 964 581,62	0	0	0	1 964 581,62
powyżej 5 lat	5 835 376,48	0	0	594 247,42	6 429 623,90
Razem	9 764 539,72	0	0	689 075,42	10 453 615,14

Przypadające do spłaty:

do 1 roku	792 216,89	0	128 231,96	1 254 198,15	2 174 647,00
-----------	------------	---	------------	--------------	--------------

ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe

16. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostek powiązanych

Nie występuje.

17. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostki powiązane gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone

w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

Zestawienie weksli wystawionych przez spółkę zależną

Nie występuje.

18. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2018	31.12.2017
Użytkowanie wieczyste i podatek od nieruchomości	152 162,86	157 496,64
Pozostałe	119,00	93,80
RAZEM	152 281,86	157 590,43

19. W przypadku gdy składnik majątku aktywów lub pasywów jest wykazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami zostanie zaprezentowane w informacji dodatkowej

Nie występuje.

20. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej –

Nie występuje.

II. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły takie przedsięwzięcia.

III. Informacje dotyczące kosztów i strat oraz przychodów i zysków oraz obowiązkowych obciążeń skonsolidowanego wyniku finansowego

1. Podział wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów jednostek powiązanych według dziedzin działalności oraz rynków geograficznych

Podział geograficzny sprzedaży przedstawiają poniższa tabele:

Przychody ze sprzedaży produktów	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Kraj	2 667 806,4	2 709 546,05
Eksport (wewnątrzwspólnotowe świadczenie usług)	-	-
	2 667 806,4	2 709 546,1

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	01.01. -31.12.2018	01.01.-31.12.2017
Kraj	-	-
Eksport	-	-
	-	-

2. Wysokość odpisów aktualizujących środki trwałe

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa nie dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3. Wysokość odpisów aktualizujących zapasów

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Działalność zaniechana nie wystąpiła.

5. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym

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

6. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

Nie wystąpiły.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby

Środki trwałe w budowie jednostki zależnej: 278 586,08

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie wystąpiły.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Inwestycje w niefinansowe aktywa trwałe dotyczą wyłącznie jednostki zależnej.

Poniesione nakłady w roku 2018	Planowane nakłady w 2019 roku
---------------------------------------	--------------------------------------

0,00	410 750,67
------	------------

10. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły.

IV. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Kursy EUR przyjęte do wyceny	31.12.2018	31.12.2017
Bilans	4,3000	4,1709
Rachunek zysków i strat	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Rachunek zysków i strat	4,2617	4,2583

V. Połączenie spółek

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie spółek.

VI. Pozostałe informacje

1. Zarząd jednostki dominującej oraz zarządy spółek wchodzących w skład skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie posiadają żadnych innych informacji, nieujawnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, które mogłyby mieć istotny wpływ na ocenę niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

2. Informacje o:

a) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Grupy Kapitałowej

W roku 2018, jak i w roku poprzednim, nie zostały zawarte umowy pomiędzy jednostkami powiązanymi, które nie zostałyby ujawnione w przedstawionym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

b) transakcjach zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym (z wyjątkiem transakcji dokonanych wewnątrz Grupy Kapitałowej) ze stronami powiązanymi wraz z kwotami tych transakcji, a także informacje określające charakter tych powiązań w przypadku, gdy nie zostały one przeprowadzone na warunkach rynkowych

Wszystkie transakcje dokonywane przez jednostki powiązane wchodzące w skład skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały zawarte na warunkach rynkowych.

c) zatrudnienie

Osoby zatrudnione występują wyłącznie w jednostce zależnej.

W 2018 średnioroczne zatrudnienie w osobach 7,5, w etatach 7,5

d) Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Wynagrodzenia dla Zarządu nie są wypłacane

Zarząd	0
Rada Nadzorcza	0

e) pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie wystąpiły.

f) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej za obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, inne usługi poświadczające, usługi doradztwa podatkowego, pozostałe usługi.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018 wyniosło 10,7 tys. zł netto,

g). nazwie, adresie oraz siedzibie jednostek wraz z podaniem formy prawnej, w których jednostki powiązane są wspólnikami ponoszącymi nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie wystąpiły.

4. Inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Nie wystąpiły istotne transakcje z jednostkami powiązanymi zawarte na warunkach innych niż rynkowe.

W roku 2018 i 2017 nie wystąpiły transakcje z jednostkami powiązanymi

VII. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych, należy ujawnić te informacje.

Nie wystąpiły.

